

ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 791 231
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: K. SIMONSEN HOLDING AS
Forretningsadresse: Stangnesterterminalen 15
9409 HARSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Ronny Sørensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.06.2023

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, 13.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	6 027 487	27 977
Sum kostnader		6 027 487	27 977
Driftsresultat		-6 027 487	-27 977
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap			100 000
Annen renteinntekt		69	98
Sum finansinntekter		69	100 098
Annen rentekostnad			74
Sum finanskostnader			74
Netto finans		69	100 024
Ordinært resultat før skattekostnad		-6 027 417	72 047
Ordinært resultat etter skattekostnad		-6 027 417	72 047
Årsresultat		-6 027 417	72 047
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-6 027 417	72 047
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		-6 027 417	72 047
Sum overføringer og disponeringer		-6 027 417	72 047



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	4 060 000	560 000
Lån til foretak i samme konsern		7 085 445	12 985 445
Sum finansielle anleggsmidler		11 145 445	13 545 445
Sum anleggsmidler		11 145 445	13 545 445
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		1 823	
Konsernfordringer			100 000
Sum fordringer		1 823	100 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		55 251	84 491
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		55 251	84 491
Sum omløpsmidler		57 074	184 491
SUM EIENDELER		11 202 519	13 729 936
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	6 996 000	6 996 000
Sum innskutt egenkapital		6 996 000	6 996 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Annen egenkapital		706 519	6 733 936
Sum opptjent egenkapital		706 519	6 733 936
Sum egenkapital		7 702 519	13 729 936
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	4	3 500 000	
Sum annen langsiktig gjeld		3 500 000	
Sum langsiktig gjeld		3 500 000	0
Sum gjeld		3 500 000	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 202 519	13 729 936



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	133 878 460	
Annen driftsinntekt		10 133 807	
Sum inntekter		144 012 267	0
Kostnader			
Varekostnad		38 827 139	
Lønnskostnad	2	40 576 295	
Ordinære avskrivninger	3	9 361 363	
Annen driftskostnad		48 285 244	
Sum kostnader		137 050 041	0
Driftsresultat		6 962 226	0
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		74 149	
Sum finansinntekter		74 149	
Annen rentekostnad		3 973 460	
Sum finanskostnader		3 973 460	
Netto finans		-3 899 311	
Ordinært resultat før skattekostnad		3 062 915	0
Skattekostnad	4	838 486	
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 224 429	0
Årsresultat		2 224 429	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 224 429	
Overføringer og disponeringer			
Disponering		2 224 429	
Sum overføringer og disponeringer		2 224 429	



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger	3	37 337 250	
Maskiner og anlegg	3,5	68 495 402	
Driftsløsøre	3	1 477 000	
Sum varige driftsmidler		107 309 652	
Finansielle anleggsmidler			
Aksjer		8 000	
Andre langsiktige fordringer		616 532	
Sum finansielle anleggsmidler		624 532	
Sum anleggsmidler		107 934 184	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		21 514 543	
Sum varer		21 514 543	
Fordringer			
Kundefordringer	5	18 356 089	
Andre fordringer	6	4 532 163	
Sum fordringer		22 888 252	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bank	7	1 741 021	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 741 021	
Sum omløpsmidler		46 143 816	0
SUM EIENDELER		154 078 000	0



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	6 996 000	
Sum innskutt egenkapital		6 996 000	
Opptjent egenkapital			
Fond		19 835 495	
Sum opptjent egenkapital		19 835 495	
Sum egenkapital		26 831 495	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	1 465 176	
Sum avsetninger for forpliktelser		1 465 176	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	81 831 917	
Øvrige langsiktig gjeld		3 500 000	
Sum annen langsiktig gjeld		85 331 917	
Sum langsiktig gjeld		86 797 093	0
Kortsiktig gjeld			
Kassekreditt	5	3 277 850	
Leverandørgjeld		25 872 501	
Skyldige offentlige avgifter		3 511 359	
Annen kortsiktig gjeld		7 787 702	
Sum kortsiktig gjeld		40 449 412	
Sum gjeld		127 246 505	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		154 078 000	0



 BankID Signing
Kenneth Simonsen
2023-06-18

 BankID Signing
Kurt Simonsen
2023-06-19

 BankID Signing
Camilla Simonsen
2023-06-19

 BankID Signing
Finn Håkon Jørstad
2023-06-19

**Konsern regnskap 2022
for
K Simonsen Holding AS**

Organisasjonsnr. 997 791 231

Utarbeidet av:
Tøco AS
Godkjent regnskapsselskap
Årbostad
9455 ENGENES



K Simonsen Holding AS

Resultatregnskap

	Note	2022
DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER		
Driftsinntekter		
Salgsinntekt	1	133 878 460
Annen driftsinntekt		10 133 807
Sum driftsinntekter		144 012 267
Driftskostnader		
Varekostnad		38 827 139
Lønnskostnad	2	40 576 295
Avskrivning på varige driftsmidler	3	9 361 363
Annen driftskostnad		48 285 244
Sum driftskostnader		137 050 041
DRIFTSRESULTAT		6 962 226
FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER		
Finansinntekter		
Annen finansinntekt		74 149
Sum finansinntekter		74 149
Finanskostnader		
Annen rentekostnad		3 973 460
Sum finanskostnader		3 973 460
NETTO FINANSPOSTER		(3 899 311)
RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		3 062 915
Skattekostnad	4	838 486
ARSRESULTAT		2 224 429

 BankID Signing
Kenneth Simonsen
2023-06-18

 BankID Signing
Kurt Simonsen
2023-06-19


 BankID Signing
Camilla Simonsen
2023-06-19

 BankID Signing
Finn Håkon Jørstad
2023-06-19




K Simonsen Holding AS

Balanse pr. 31.12.2022

 BankID Signing
Kenneth Simonsen
2023-06-18

 BankID Signing
Kurt Simonsen
2023-06-19

 BankID Signing
Camilla Simonsen
2023-06-19


 BankID Signing
Finn Håkon Jørstad
2023-06-19

	Note	31.12.2022	31.1
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	37 337 250	
Maskiner og anlegg	3,5	68 495 402	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	1 477 000	
Sum varige driftsmidler		107 309 653	
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		8 000	
Andre langsiktige fordringer		616 532	
Sum finansielle anleggsmidler		624 532	
SUM ANLEGGSMIDLER		107 934 184	
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Varer		21 514 543	
Kundefordringer	5	18 356 089	
Andre kortsiktige fordringer	6	4 532 163	
Sum fordringer		44 402 795	
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 741 021	
SUM OMLØPSMIDLER		46 143 816	
SUM EIENDELER		154 078 000	



K Simonsen Holding AS

Balanse pr. 31.12.2022

 BankID Signing
Kenneth Simonsen
2023-06-18

 BankID Signing
Kurt Simonsen
2023-06-19

 BankID Signing
Camilla Simonsen
2023-06-19

 BankID Signing
Finn Håkon Jørstad
2023-06-19

	Note	31.12.2022	31.1
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	6 996 000	
Fonds		19 835 495	
SUM EGENKAPITAL		26 831 495	
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	1 465 176	
Sum avsetning for forpliktelser		1 465 176	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	81 831 917	
Øvrig langsiktig		3 500 000	
Sum annen langsiktig gjeld		85 331 917	
SUM LANGSIKTIG GJELD		86 797 093	
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	3 277 850	
Leverandørgjeld		25 872 501	
Skyldig offentlige avgifter		3 511 359	
Annen kortsiktig gjeld		7 787 702	
SUM KORTSIKTIG GJELD		40 449 412	
SUM GJELD		127 246 505	
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		154 078 000	

I styret for K. Simonsen Holding AS

Harstad, 31.12.2022/ 15.06.2023

Finn Håkon Jørstad
Styrets leder

Kenneth Simonsen
Styremedlem

Camilla Simonsen
Styremedlem

Kurt Simonsen
Daglig leder/Styremedlem



K Simonsen Holding AS

Noter 2022



Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de blir levert. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Garanti- og serviceforpliktelser mv

Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige garanti- og serviceforpliktelser for salg som har skjedd før regnskapsårets utgang, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget. Garanti- og serviceforpliktelsene er i balansen ført opp i regnskapsposten annen kortsiktig gjeld. Inntektsføring av avsetningen foretas deretter i takt med levering av garanti- og serviceytelsene.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives lineært over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede. Langsiktig gjeld er gjeld som ikke faller inn under definisjonen av kortsiktig gjeld.

Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmiddel hvis leiekontrakten anses som finansiell.

Vedlikehold / påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved vårt kjøp av eiendommen (tatt hensyn til bygningsteknisk utvikling fram til i dag) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.



K Simonsen Holding AS

Noter 2022



Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og ført opp i balansen som en gjeldspost under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien som pensjonskostnad og føres opp sammen med lønnskostnader. Forskuddsbetalt premie i form av innbetaling til premiefond blir ført opp i balansen under posten andre fordringer. Avkastning på premiefondet blir i resultatregnskapet oppført som en reduksjon av pensjonskostnadene.

Endring av regnskapsprinsipper

Da selskapet ikke lenger kan defineres som små foretak er det første året som selskapet valgt at leide (leasede) driftsmidler skal balanseføres som driftsmiddel hvis leiekontrakten anses som finansiell.

År 2022 er selskapet første år med konsernregnskap. Det er ikke laget konserntall for 2021.



K Simonsen Holding AS

Noter 2022



Note 1 - Salgsinntekt

Spesifikasjon av salg fordelt geografisk	I år	I fjor
Transport i Norge	133 423	
Transport ut av landet	155	

All omsetning skjer i NOK.

Note 2 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 61 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år
Lønn	36 720 206
Arbeidsgiveravgift	1 940 953
Pensjonskostnader	948 696
Andre lønnsrelaterte ytelser	966 442
Totalt	40 576 297

Lønn og styregodtgjørelse mv til ledende personer og revisor

Daglig leder	0
Styremedlemmer	0
Revisjonshonorar, som består av:	
Revisjon	100 888
Andre tjenester	27 750
Samlet honorar til revisor	128 638

Det er ikke utbetalt pensjonsytelser eller andre ytelser enn lønn til daglig leder og styremedlemmer.



K Simonsen Holding AS

Noter 2022



Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Tomter, bygninger og annen eiendom
Anskaffelseskost pr. 1/1	88 620 303	3 493 670	47 883 348
+ Tilgang	19 008 546	1 065 850	0
- Avgang	1 059 183	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	106 569 666	4 559 520	47 883 348
Akk. av/nedskr. pr 1/1	30 034 503	2 720 767	10 165 000
+ Ordinære avskrivninger	8 618 512	361 753	1 037 348
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	578 750	0	656 250
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	38 074 265	3 082 520	10 546 098
Balanseført verdi pr 31/12	68 495 401	1 477 000	37 337 250
Prosentstørrelse for ord.avskr	7-33	10-33	2

Note 4 - Skattekostnad

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	3 062 915
+ Permanente og andre forskjeller	1 835
+ Endring i midlertidige forskjeller	-2 631 011
= Inntekt	433 739



K Simonsen Holding AS

Noter 2022

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	838 486
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	0
= Ordinær skattekostnad	838 486
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
+/- Effekt av skatt på konsernbidrag	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 5 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 31 460 451 og pr 31.12. i fjor kr 22 911 555.

Pantsettelse	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	85 109 767	
Pantsatte eiendeler:		
Driftsmidler	105 731 048	
Kundefordringer	18 173 061	
Sum pantsatte eiendeler	123 904 109	

Note 6 - Andre kortsiktige fordringer

(tall i hele tusen)	I år
Samlede fordringer med forfall senere enn ett år etter balansedagen	32

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.


Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 729 111 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 530 737.

Note 8 - Selskapskapital


Selskapet har 600 aksjer pålydende kr 11 660 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 6 996 000.


Selskapet har en aksjonær:

Navn	Antall	Eierandel
Kurt Simonsen	600	100,00 %

 BankID Signing
Kenneth Simonsen
2023-06-18

 BankID Signing
Kurt Simonsen
2023-06-19

 BankID Signing
Camilla Simonsen
2023-06-19

 BankID Signing
Finn Håkon Jørstad
2023-06-19



Til generalforsamlingen i K. Simonsen Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for K. Simonsen Holding AS som viser et underskudd i selskapsregnskapet på NOK 6 027 417 og et overskudd i konsernregnskapet på NOK 2 224 429 . Årsregnskapet består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og 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 2022 og av dets resultater 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 2022 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 og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. 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

www.esrevisjon.no
post@esrevisjon.no

ES Revisjon AS
Hans Egedes Gate 19, 9406 Harstad
Foretaksnummer: 997 820 266 MVA
Godkjent revisjonsselskap – Autorisert regnskapsførerselskap

Telefon: 970 68500



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.

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 regnskapskikk 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 er ledelsen ansvarlig for å 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Harstad, 20. juni 2023

ES Revisjon AS


Sveinung Karlson
Statsautorisert revisor



K. Simonsen Holding AS

Kontantstrømoppstilling

	Note	2022	2021
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		(6 027 417)	72 047
- Periodens betalte skatt		0	0
+/- Poster klassifisert som inv.- eller fin.aktiviteter		(5 900 000)	(100 000)
+/- Endring i andre tidsavgrensingsposter		3 598 177	(100 000)
= Nto. kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		(2 429 241)	(127 953)
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
- Utbet. ved kjøp av aksjer og andeler		3 500 000	460 000
- Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer		0	12 985 445
= Nto. kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		2 400 000	(13 445 445)
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
= Nto. kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		0	0
= Netto endring i kontanter mv		(29 241)	(13 573 398)
+ Beholdning av kontanter 01.01.		84 491	0
= Kontantbeholdning 31.12.		55 251	(13 573 398)
Kontantbeholdning mv framkommer slik:			
Kontanter og bankinnskudd pr 31.12.		55 251	84 491
= Beholdning av kontanter mv 31.12.		55 251	84 491



K. Simonsen Holding AS

Årsberetning 2022

Virksomhetens art

K. Simonsen Holding AS er morselskapet for virksomheten

K. Simonsen Transport AS
K. Simonsen Storbilsenter AS
K. Simonsen Andøy AS
Stagnesterminalen 15 AS

Utvikling i resultat og stilling

	2022	2021	2020
Driftsinntekter	0	0	0
Driftsresultat	-6 027 487	-27 977	0
Årsresultat	-6 027 417	72 047	0
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Balansesum	11 202 519	13 729 936	0
Egenkapital	7 702 519	13 729 936	0
Egenkapitalprosent	68,8%	100,0%	0,0%

Det har ikke inntruffet andre forhold etter regnskapsårets slutt som har betydning for det framlagte årsregnskapet.

Årsregnskapet gir en rettvise oversikt over utviklingen i foretaket, for resultatet i regnskapsåret og stillingen ved regnskapsårets slutt.

Fortsatt drift

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stede. Selskapet har på grunn av usikkerheten valgt å nedskrive fordringen på datterselskapet Stagnesterminalen 15 AS med 50% av fordring pålydende. Selskapet jobber aktivt med å sikre slik hele lånet vil bli tilbakebetalt. Avsetning medfører ingen likviditetsendring. Selskapets egenkapital er fortsatt solid.

Likestilling mellom kjønnene

Selskapet har ingen ansatte. Selskapets styre består av 3 menn og 1 kvinne.

Redegjørelse for aktsomhetsvurdering av åpenhetsloven

Åpenhetsloven er en ny lov vedtatt av Stortinget, som trådte i kraft 1. juli 2022. Loven skal fremme virksomheters respekt for grunnleggende menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold, og sikre allmenheten tilgang til informasjon. Bedriften er omfattet av denne og pålegger virksomheten en informasjonsplikt og en plikt til å gjennomføre aktsomhetsvurderinger.

Bedriften er pr 31.12.2022 i en planleggingsfase. Aktsomhetsvurderinger av leverandørkjeder og eventuelle tiltaksplaner er planlagt gjennomført i løpet av våren 2023 og ferdigstilles innen 30. juni 2023. Arbeidet vil bli publisert på bedriftens nettside. Styret er orientert om planene som foreligger.



K. Simonsen Holding AS

Årsberetning 2022

Årsresultat og dekning av årsunderskudd

Styret foreslår følgende dekning av årsunderskuddet, som er på kr -6 027 417:

Overføring annen egenkapital	-6 027 417
Totalt	-6 027 417

I styret for K. Simonsen Holding AS

Harstad, 15.06.2023

Finn Håkon Jørstad
Styrets leder

Kurt Simonsen
Styremedlem

Camilla Simonsen
Styremedlem

Kenneth Simonsen
Styremedlem/Daglig leder



K. Simonsen Holding AS

Årsberetning 2022



 BankID Signing
Kenneth Simonsen
2023-06-18

 BankID Signing
Kurt Simonsen
2023-06-19

 BankID Signing
Camilla Simonsen
2023-06-19

 BankID Signing
Finn Håkon Jørstad
2023-06-19

**Årsregnskap 2022
for
K. Simonsen Holding AS**

Organisasjonsnr. 997 791 231



K. Simonsen Holding AS

Resultatregnskap


 BankID Signing
Kenneth Simonsen
2023-06-18
 BankID Signing
Kurt Simonsen
2023-06-19
 BankID Signing
Camilla Simonsen
2023-06-19
 BankID Signing
Finn Håkon Jørstad
2023-06-19

	Note	2022	
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Sum driftsinntekter		0	0
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	1	6 027 487	27 977
Sum driftskostnader		6 027 487	27 977
DRIFTSRESULTAT		(6 027 487)	(27 977)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Inntekt på investering i datterselskap		0	100 000
Annen renteinntekt		69	98
Sum finansinntekter		69	100 098
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		0	74
Sum finanskostnader		0	74
NETTO FINANSPOSTER		69	100 024
RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		(6 027 417)	72 047
Skattekostnad		0	0
ÅRSRESULTAT		(6 027 417)	72 047
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		(6 027 417)	72 047
SUM OVERF. OG DISP.		(6 027 417)	72 047





K. Simonsen Holding AS

Balanse pr. 31.12.2022

 BankID Signing
Kenneth Simonsen
2023-06-18

 BankID Signing
Kurt Simonsen
2023-06-19

 BankID Signing
Camilla Simonsen
2023-06-19


 BankID Signing
Finn Håkon Jørstad
2023-06-19

	Note	31.12.2022	31.1
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	2	4 060 000	560 000
Lån til foretak i samme konsern		7 085 445	12 985 445
Sum finansielle anleggsmidler		11 145 445	13 545 445
SUM ANLEGGSMIDLER		11 145 445	13 545 445
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Fordringer på konsernselskap		0	100 000
Andre kortsiktige fordringer		1 823	0
Sum fordringer		1 823	100 000
Bankinnskudd, kontanter o.l.		55 251	84 491
SUM OMLØPSMIDLER		57 074	184 491
SUM EIENDELER		11 202 519	13 729 936





K. Simonsen Holding AS

Balanse pr. 31.12.2022

 BankID Signing
Kenneth Simonsen
2023-06-18

 BankID Signing
Kurt Simonsen
2023-06-19

 BankID Signing
Camilla Simonsen
2023-06-19

 BankID Signing
Finn Håkon Jørstad
2023-06-19

	Note	31.12.2022	31.1
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	6 996 000	6 996 000
Sum innskutt egenkapital		6 996 000	6 996 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		706 519	6 733 936
Sum opptjent egenkapital		706 519	6 733 936
SUM EGENKAPITAL		7 702 519	13 729 936
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	4	3 500 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		3 500 000	0
SUM LANGSIKTIG GJELD		3 500 000	0
SUM GJELD		3 500 000	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 202 519	13 729 936

I styret for K. Simonsen Holding AS

Harstad, 15.06.2023

Finn Håkon Jørstad
Styrets leder

Kurt Simonsen
Styremedlem

Camilla Simonsen
Styremedlem

Kenneth Simonsen
Styremedlem/Daglig leder



K. Simonsen Holding AS

Noter 2022



Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de blir levert. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Garanti- og serviceforpliktelser mv

Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige garanti- og serviceforpliktelser for salg som har skjedd før regnskapsårets utgang, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget. Garanti- og serviceforpliktelsene er i balansen ført opp i regnskapsposten annen kortsiktig gjeld. Inntektsføring av avsetningen foretas deretter i takt med levering av garanti- og serviceytelsene.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives lineært over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede. Langsiktig gjeld er gjeld som ikke faller inn under definisjonen av kortsiktig gjeld.

Vedlikehold / påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved vårt kjøp av eiendommen (tatt hensyn til bygningsteknisk utvikling fram til i dag) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres.

Aksjer og andeler i datterselskap, tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet

Definisjon av datterselskaper framgår av regnskapslovens §1-3, tilknyttet selskap i §1-4 og felles kontrollert virksomhet i §5-18. Aksjer i datterselskaper, tilknyttede selskaper og felles kontrollert virksomhet er vurdert etter egenkapitalmetoden. Spesifikasjon av investeringene er vist i egen note til regnskapsposten. Vår andel av resultatet fra selskapene er ført opp som inntekt etter fradrag for avskrivninger på henførbare merverdier og goodwill.



K. Simonsen Holding AS

Noter 2022



Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost (FIFO-prinsippet) og netto salgsverdi (Laveste verdis prinsipp). For råvarer er gjenanskaffelseskost anvendt ved vurdering av virkelig verdi som en tilnærming.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og ført opp i balansen som en gjeldspost under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien som pensjonskostnad og føres opp sammen med lønnskostnader. Forskuddsbetalt premie i form av innbetaling til premiefond blir ført opp i balansen under posten andre fordringer. Avkastning på premiefondet blir i resultatregnskapet oppført som en reduksjon av pensjonskostnadene.

Endring av regnskapsprinsipper

Da datterselskapene ikke kan defineres som små foretak lenger, må K. Simonsen Transport AS og K. Simonsen Storbilsenter AS balanseføre finansiell leasing kontrakter. Se omtale i datterselskapene sine noter.



K. Simonsen Holding AS

Noter 2022



Note 1 - Annen driftskostnad

Selskap har valgt å nedskrive lån til datterselskapet med kr 6.000.000,-. Dette på grunn av tidshorizonten og usikkerheten med nedbetalingen av lånet.

Note 2 - Investeringer i datterselskap

Følgende selskap inngår i konsernet 31.12.2022:

	Forretningskontor	Eierandel
<u>Morselskap:</u>		
K. Simonsen Holding AS	HARSTAD	
<u>Datterselskaper:</u>		
K. Simonsen Transport AS	Harstad	100,00 %
K. Simonsen Storbilsenter AS	Harstad	100,00 %
K. Simonsen Andøy AS	Andenes	100,00 %
Stangnesterterminalen 15 AS	Harstad	100,00 %

Selskapet har aksjer i følgende datterselskaper:

Datterselskap, kontorsted:	Eierandel %	Stemme-rett %	Årsresultat siste år	Balanseført EK siste år
K. Simonsen Transport AS, Harstad	100,00 %	100,00 %	2 430 883	12 392 546
K. Simonsen Storbilsenter AS, Harstad	100,00 %	100,00 %	-917 909	1 678 770
K. Simonsen Andøy AS, Andenes	100,00 %	100,00 %	407 356	533 663
Stangnesterterminalen 15 AS, Harstad	100,00 %	100,00 %	331 517	2 583 997

K. Simonsen Holding AS utarbeider konsernregnskap.

Note 3 - Selskapskapital

Selskapet har 600 aksjer pålydende kr 11 660 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 6 996 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Antall Eierandel
Kurt Simonsen	600 100,00 %

Note 4 - Øvrig langsiktig gjeld

Lån fra selskapet eier.