



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 287 767
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLTET MASKIN OG TRANSPORT AS
Forretningsadresse: Ryenholtet 45
1719 GREÅKER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Egil Holtet
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.05.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 14.04.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 949 075	3 362 582
Sum inntekter		2 949 075	3 362 582
Kostnader			
Varekostnad		703 108	1 079 299
Lønnskostnad	1, 2, 11	1 037 241	886 707
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	440 391	411 710
Annen driftskostnad	3	695 332	869 657
Sum kostnader		2 876 072	3 247 373
Driftsresultat		73 003	115 209
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		284	389
Sum finansinntekter		284	389
Annen rentekostnad		11 593	28 525
Annen finanskostnad			75
Sum finanskostnader		11 593	28 600
Netto finans		-11 308	-28 211
Ordinært resultat før skattekostnad		61 694	86 998
Skattekostnad på ordinært resultat	6	13 572	19 140
Ordinært resultat etter skattekostnad		48 122	67 858
Årsresultat		48 122	67 858
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		48 122	67 858
Sum overføringer og disponeringer		48 122	67 858



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5		8 375
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	1 421 806	1 831 473
Sum varige driftsmidler		1 421 806	1 839 847
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	12, 14	7 188	
Sum finansielle anleggsmidler		7 188	
Sum anleggsmidler		1 428 994	1 839 847
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	164 435	381 616
Andre fordringer	14	128 194	149 271
Sum fordringer		292 629	530 887
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	1 213 195	1 337 769
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 213 195	1 337 769
Sum omløpsmidler		1 505 824	1 868 656
SUM EIENDELER		2 934 819	3 708 503

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	4, 10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	1 890 552	1 842 429
Sum opptjent egenkapital		1 890 552	1 842 429
Sum egenkapital	10	1 990 552	1 942 429
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	56 258	81 095
Sum avsetninger for forpliktelser		56 258	81 095
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	182 414	528 527
Øvrig langsiktig gjeld	13	373 293	623 358
Sum annen langsiktig gjeld		555 707	1 151 885
Sum langsiktig gjeld		611 965	1 232 980
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		42 968	280 682
Betalbar skatt	6	38 409	9 454
Skyldige offentlige avgifter		89 357	98 903
Annen kortsiktig gjeld		161 568	144 055
Sum kortsiktig gjeld		332 302	533 094
Sum gjeld		944 267	1 766 074
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 934 819	3 708 503



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 703294

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 287 767
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLTET MASKIN OG TRANSPORT AS
Forretningsadresse: Ryenholtet 45
1719 GREÅKER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Egil Holtet
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.05.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet ikke skal revideres: Ja
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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 13.07.2022

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: 985 287 767
HOLTET MASKIN OG TRANSPORT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 949 075	3 362 582
Sum inntekter		2 949 075	3 362 582
Kostnader			
Varekostnad		703 108	1 079 299
Lønnskostnad	1, 2, 11	1 037 241	886 707
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	440 391	411 710
Annen driftskostnad	3	695 332	869 657
Sum kostnader		2 876 072	3 247 373
Driftsresultat		73 003	115 209
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		284	389
Sum finansinntekter		284	389
Annen rentekostnad		11 593	28 525
Annen finanskostnad			75
Sum finanskostnader		11 593	28 600
Netto finans		-11 308	-28 211
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	6	13 572	19 140
Ordinært resultat etter skattekostnad		48 122	67 858
Årsresultat		48 122	67 858
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		48 122	67 858
Sum overføringer og disponeringer		48 122	67 858



Organisasjonsnr: 985 287 767
HOLTET MASKIN OG TRANSPORT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5		8 375
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	1 421 806	1 831 473
Sum varige driftsmidler		1 421 806	1 839 847

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer	12, 14	7 188	
Sum finansielle anleggsmidler		7 188	
Sum anleggsmidler		1 428 994	1 839 847

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	8	164 435	381 616
Andre fordringer	14	128 194	149 271
Sum fordringer		292 629	530 887

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	1 213 195	1 337 769
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 213 195	1 337 769
Sum omløpsmidler		1 505 824	1 868 656

SUM EIENDELER

		2 934 819	3 708 503
--	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	4, 10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000

Opptjent egenkapital



Annen egenkapital	10	1 890 552	1 842 429
Sum opptjent egenkapital		1 890 552	1 842 429
Sum egenkapital	10	1 990 552	1 942 429
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	56 258	81 095
Sum avsetninger for forpliktelser		56 258	81 095
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	13	182 414	528 527
Øvrig langsiktig gjeld	13	373 293	623 358
Sum annen langsiktig gjeld		555 707	1 151 885
Sum langsiktig gjeld		611 965	1 232 980
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		42 968	280 682
Betalbar skatt	6	38 409	9 454
Skyldige offentlige avgifter		89 357	98 903
Annen kortsiktig gjeld		161 568	144 055
Sum kortsiktig gjeld		332 302	533 094
Sum gjeld		944 267	1 766 074
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 934 819	3 708 503



Organisasjonsnr: 985 287 767
HOLTET MASKIN OG TRANSPORT 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 Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. 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. 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: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringsens verdi i balansen. 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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note



11

Antall årsverk i regnskapsåret
1.10

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	891865.00	757125.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	127636.00	104658.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	17740.00	24924.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1037241.00	886707.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

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>



Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021

HOLTET MASKIN OG TRANSPORT AS

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. 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.

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.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	891 865	757 125
Arbeidsgiveravgift	127 636	104 658
Andre ytelser	17 740	24 924
Sum	1 037 241	886 707



Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 4 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000,00
Sum	100		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Holtet, Egil	50	50,00%	Ordinære aksjer
Holtet, Liv Wenche	50	50,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	25 124	2 777 008	2 802 132
Tilgang i året	0	22 350	22 350
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	25 124	2 799 358	2 824 482
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(16 750)	(945 534)	(962 284)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(25 124)	(1 377 551)	(1 402 675)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	0	1 421 807	1 421 807
Årets avskrivninger	(8 374)	(432 017)	(440 391)
Økonomisk levetid	10 år	5 - 10 år	
Avskrivningsplan: Lineær	10 %	10 - 20 %	

Note 6 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	61 694	86 998
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	112 894	(1 398)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(42 629)
Årets skattegrunnlag	174 588	42 971
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	38 409	9 454
Sum	38 409	9 454
+/- Endring i utsatt skatt	(24 837)	9 686
Skattekostnad i resultatregnskapet	13 572	19 140
Betalbar skatt i skattekostnad	38 409	9 454
Betalbar skatt i balansen	38 409	9 454



Note 7 - Midl. 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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	368 612	254 207	114 405
Omløpsmidler	0	1 511	(1 511)
Sum midlertidige forskjeller	368 612	255 718	112 894
Utsatt skatt 31.12.21. basert på 22%	81 095	56 258	24 837

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	164 435	381 616
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	164 435	381 616

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 71 440. I tillegg inngår ytterligere et bundet beløp på kr 90 076. Skyldig skattetrekk er kr 39 052.

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	1 842 429	1 942 429
Årets resultat		48 122	48 122
Egenkapital 31.12.2021	100 000	1 890 552	1 990 552

Note 11 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 1,1 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 12 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 7 188

Note 13 - Gjeld

	Beløp
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	181 413
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	973 032

Note 14 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.