



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	913 304 993
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	HOLMØY MARITIME AS
Forretningsadresse:	Lilandveien 10 8407 SORTLAND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Knut Roald Holmøy
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	28.05.2024

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, 29.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	315 813 857	283 895 618
Sum inntekter	3	315 813 857	283 895 618
Kostnader			
Varekostnad	4	248 528 942	219 666 465
Lønnskostnad	5	25 455 744	20 705 907
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	14 033 848	13 515 400
Annen driftskostnad	5	17 945 960	13 558 780
Sum kostnader		305 964 495	267 446 552
Driftsresultat		9 849 362	16 449 066
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	7	6 813 110	6 510 902
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	7	5 750 000	5 000 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	2		
Annen renteinntekt		1 226 130	351 622
Annen finansinntekt		113 893	556 232
Sum finansinntekter		13 903 133	12 418 756
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2	17 160 728	10 185 896
Annen rentekostnad		9 771 520	11 661 933
Annen finanskostnad		805 683	151 847
Sum finanskostnader		27 737 931	21 999 676
Netto finans		-13 834 798	-9 580 920
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 985 436	6 868 146
Skattekostnad på resultat	8	-1 380 196	594 462
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 605 240	6 273 684
Årsresultat		-2 605 240	6 273 684
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 605 240	6 273 684



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Totalresultat		-2 605 240	6 273 684
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			6 273 684
Overført fra annen egenkapital		-2 605 240	
Sum overføringer og disponeringer		-2 605 240	6 273 684



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	6	42 000	48 000
Utsatt skattefordel	8		
Sum immaterielle eiendeler		42 000	48 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6, 9	1 418 969 427	831 160 330
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6	7 728 630	5 036 057
Sum varige driftsmidler		1 426 698 057	836 196 388
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	4 000 000	4 000 000
Lån til foretak i samme konsern	2, 7		
Investeringer i tilknyttet selskap	7	27 164 094	19 000 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		8 952 660	6 696 959
Investeringer i aksjer og andeler	10	410 000	10 000
Sum finansielle anleggsmidler		40 526 754	29 706 959
Sum anleggsmidler		1 467 266 811	865 951 347
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	4	17 225 929	20 814 943
Fordringer			
Kundefordringer		1 631 585	1 337 825
Andre kortsiktige fordringer		11 366 272	27 589 819
Konsernfordringer	2	96 005 087	20 537 228
Sum fordringer		109 002 944	49 464 872
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		1 030 000	1 030 000
Sum investeringer		1 030 000	1 030 000



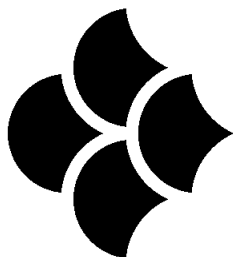
Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	18 590 992	46 135 105
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		18 590 992	46 135 105
Sum omløpsmidler		145 849 865	117 444 919
SUM EIENDELER		1 613 116 676	983 396 266
 BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	12	22 000 000	22 000 000
Annen innskutt egenkapital	13	196 390 702	188 115 409
Sum innskutt egenkapital		218 390 702	210 115 409
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	19 930 971	22 536 211
Sum opptjent egenkapital		19 930 971	22 536 211
Sum egenkapital	13	238 321 673	232 651 620
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	10 559 269	9 605 408
Sum avsetninger for forpliktelser		10 559 269	9 605 408
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	907 200 695	372 410 746
Langsiktig konserngjeld	2	270 000 000	280 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 177 200 695	652 410 746
Sum langsiktig gjeld		1 187 759 964	662 016 154
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		116 512 101	73 623 735
Betalbar skatt	8		
Skyldig offentlige avgifter		1 742 612	1 280 180



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Kortsiktig konserngjeld	2	47 035 470	44 969
Annen kortsiktig gjeld		21 744 856	13 779 608
Sum kortsiktig gjeld		187 035 039	88 728 492
Sum gjeld		1 374 795 003	750 744 646
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 613 116 676	983 396 266
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser	14		



 BankID Signing
Knut Roald Holmøy
2024-06-05

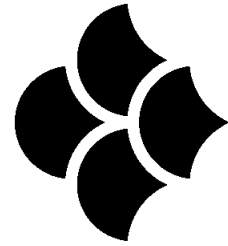
 BankID Signing
Ola Helge Holmøy
2024-06-05

 BankID Signing
Kay-Arne Nygård
2024-06-05

ÅRSREGNSKAP 2023 HOLMØY MARITIME AS

Årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Noter
Kontantstrømanalyse
Revisjonsberetning

Org.nr 913 304 993



Årsberetning 2023 for Holmøy Maritime AS

VIRKSOMHETENS ART

Holmøy Maritime AS er et selskap der virksomheten omfatter administrative tjenester, bunkersanlegg, hoteldrift og utleie av fast eiendom. Selskapet er lokalisert i Sortland kommune.

FORTSATT DRIFT

I samsvar med regnskapslovens § 3-3a bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og at denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

FREMTIDIG UTVIKLING

Selskapet har etablert en strategi de neste årene som skal sikre grunnlag for selskapets drift. Styret mener at utsiktene for 2024 er gode.

REDEGJØRELSE FOR ÅRSREGNSKAPET

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

Totale driftsinntekter har økt fra NOK 283 895 618,- i 2022 til NOK 315 813 857,- i 2023. I all hovedsak skyldes dette økt aktivitet ved bunkersanlegg (MGO), samt økt aktivitet i konsernet. Selskapet har et resultat i 2023 på NOK -2 605 240,-.

Selskapets likviditetsbeholdning var på NOK 18 590 992,- pr 31.12.2023. Arbeidskapital er NOK -41 185 000,- (avrundet). Dette skyldes et pågående byggeprosjekt, hvorav store deler av leverandør gjeld pt. er refinansiert.

Selskapet er i noe grad eksponert for endringer i rentenivå som følge av et pågående byggeprosjekt er finansiert med lån. Selskapet er i prosess med både refinansiering og omorganisering for å redusere gjeldsbelastning. Ingen direkte påvirkning av valutakurser. Finansiell risiko anses som moderat.

Selskapet har en totalkapital på NOK 1 613 116 676,- i 2023. Selskapets egenkapitalprosent er 15 % i 2023, mot 24 % i 2022. Soliditet er således tilfredsstillende.

Samlet kontantstrøm fra driften i selskapet er ikke i samsvar med årets driftsresultat. Dette skyldes i hovedsak avskrivninger og mellomværende i konsern.

ARBEIDSMILJØ, LIKESTILLING OG DISKRIMINERING

Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet som godt. Det er ikke iverksatt spesielle tiltak i denne forbindelse. Ansatte i virksomheten har ikke vært utsatt for ulykker eller skader i forbindelse med utførelsen av sitt arbeid. Totalt sykefravær siste år har vært på 2,4 % av total arbeidstid i regnskapsåret.

Holmøy Maritime AS har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn, og har innarbeidet en personalpolitikk som anses for å være kjønnsnøytral på alle områder. Selskapet hadde ved årets utløp 21 ansatte, hvorav 43 % kvinner. Selskapets styre består av 3 personer, hvorav 0 er kvinner. Det er ikke tegnet forsikring for styremedlemmenes og daglig leders ansvar overfor foretaket.



MILJØRAPPORTERING

Selskapet driver ikke virksomhet som forurener det ytre miljøet.

FORSKNINGS- OG UTVIKLINGSAKTIVITETER

Holmøy Maritime AS har ikke hatt forsknings- og utviklingsaktiviteter i 2023.

ÅRSRESULTAT OG DISPONERINGER

I 2023 hadde selskapet et resultat etter skattekostnad på NOK -2 605 240 som foreslås disponert slik:

Disponering	Beløp
Fra annen egenkapital	2 605 240

Sortland, 28.05.2024
Styret i Holmøy Maritime AS

Knut Roald Holmøy
styreleder

Ola Helge Holmøy
styremedlem

Kay-Arne Nygård
styremedlem/daglig leder



RESULTATREGNSKAP

HOLMØY MARITIME AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt	2	315 813 857	283 895 618
Sum driftsinntekter	3	315 813 857	283 895 618
Varekostnad	4	248 528 942	219 666 465
Lønnskostnad	5	25 455 744	20 705 907
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	14 033 848	13 515 400
Annen driftskostnad	5	17 945 960	13 558 780
Sum driftskostnader		305 964 495	267 446 552
Driftsresultat		9 849 362	16 449 066
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Inntekt på investering i datterselskap	7	6 813 110	6 510 902
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	7	5 750 000	5 000 000
Annen renteinntekt		1 226 130	351 622
Annen finansinntekt		113 893	556 232
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2	17 160 728	10 185 896
Annen rentekostnad		9 771 520	11 661 933
Annen finanskostnad		805 683	151 847
Resultat av finansposter		-13 834 798	-9 580 920
Resultat før skattekostnad		-3 985 436	6 868 146
Skattekostnad på resultat	8	-1 380 196	594 462
Resultat		-2 605 240	6 273 684
Årsresultat		-2 605 240	6 273 684
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		0	6 273 684
Overført fra annen egenkapital		2 605 240	0
Sum overføringer		-2 605 240	6 273 684



BALANSE

HOLMØY MARITIME AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
Konsesjoner, patenter o.l.	6	42 000	48 000
Sum immaterielle eiendeler		42 000	48 000
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6, 9	1 418 969 427	831 160 330
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6	7 728 630	5 036 057
Sum varige driftsmidler		1 426 698 057	836 196 388
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	7	4 000 000	4 000 000
Investeringer i tilknyttet selskap	7	27 164 094	19 000 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		8 952 660	6 696 959
Investeringer i aksjer og andeler	10	410 000	10 000
Sum finansielle anleggsmidler		40 526 754	29 706 959
Sum anleggsmidler		1 467 266 811	865 951 347
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	4	17 225 929	20 814 943
FORDRINGER			
Kundefordringer		1 631 585	1 337 825
Fordring på selskap i samme konsern	2	96 005 087	20 537 228
Andre kortsiktige fordringer		11 366 272	27 589 819
Sum fordringer		109 002 944	49 464 872
INVESTERINGER			
Markedsbaserte aksjer		1 030 000	1 030 000
Sum investeringer		1 030 000	1 030 000
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	18 590 992	46 135 105
Sum omløpsmidler		145 849 865	117 444 919
Sum eiendeler		1 613 116 676	983 396 266



BALANSE

HOLMØY MARITIME AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	12	22 000 000	22 000 000
Annen innskutt egenkapital	13	196 390 702	188 115 409
Sum innskutt egenkapital		218 390 702	210 115 409
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	13	19 930 971	22 536 211
Sum opptjent egenkapital		19 930 971	22 536 211
Sum egenkapital	13	238 321 673	232 651 620
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Utsatt skatt	8	10 559 269	9 605 408
Sum avsetning for forpliktelser		10 559 269	9 605 408
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	907 200 695	372 410 746
Langsiktig konserngjeld	2	270 000 000	280 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 177 200 695	652 410 746
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		116 512 101	73 623 735
Skyldig offentlige avgifter		1 742 612	1 280 180
Gjeld til selskap i samme konsern	2	47 035 470	44 969
Annen kortsiktig gjeld		21 744 856	13 779 608
Sum kortsiktig gjeld		187 035 039	88 728 492
Sum gjeld		1 374 795 003	750 744 646
Sum egenkapital og gjeld		1 613 116 676	983 396 266

Sortland, 28.05.2024
Styret i Holmøy Maritime AS

Knut Roald Holmøy
styreleder

Ola Helge Holmøy
styremedlem

Kay-Arne Nygård
styremedlem/daglig leder



HOLMØY MARITIME AS

913 304 993

Note 1 Regnskapsprinsipper

Generelt

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Regnskapet bygger på historisk kost prinsippet. Kostnader sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter kostnadene kan sammenstilles med. Regnskapet er satt opp etter fortsatt drift.

Selskapet benytter regnskapslovens § 3-7 første ledd om unntak for morselskap i underkonsern. Holmøy Maritime AS er 100 % eid av Holmøy Holding AS, som er et datterselskap av Holmøy Holding Invest AS. Det utarbeides konsernregnskap for konsernet Holmøy Holding Invest AS. Konsernregnskapet oppbevares på morselskapets forretningskontor i Sortland Kommune, Lilandveien 10.

Klassifisering

Eiendeler knyttet til varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Samme regler gjelder for kortsiktig gjeld. Fordringer og gjeld som ikke knytter seg til varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler/kortsiktig gjeld dersom de forfaller innen ett år. Øvrige eiendeler klassifiseres som anleggsmidler, og øvrig gjeld klassifiseres som langsiktig.

Vurderingsregler

Driftsinntekter og kostnader. Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, det vil si at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer

Øvrige omløpsmidler vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Aksjer. Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Langsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som anleggsmidler) balanseføres til anskaffelseskost. De langsiktige plasseringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene blir inntektsført som annen finansinntekt.

Varige driftsmidler aktiveres og avskrives dersom de har levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Varige driftsmidler vurderes til historisk kost med fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger. Avskrivninger baseres på en vurdering av driftsmidlenes økonomiske og tekniske levetid. Selskapet benytter lineære avskrivninger for avskrivning av varige driftsmidler.

Utsatt skatt/skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Ved beregning av utsatt skatt/skattefordel gjøres det fradrag for eventuelle fremførbare underskudd.

Betalbar skatt beregnes på grunnlag av årets skattemessig resultat.

Kontantstrømanalyse er utarbeidet etter den indirekte metoden.

HOLMØY MARITIME AS

SIDE 7



HOLMØY MARITIME AS

913 304 993

Note 2 Transaksjoner med nærstående parter

Selskapet har foretatt flere forskjellige transaksjoner med nærstående parter. Alle transaksjoner er foretatt som del av den ordinære virksomheten og til armlengdes priser. De vesentligste transaksjonene som er foretatt er som følger.

	2023	2022
Salg av varer, tjenester og utleie eiendom til konsernselskap	236 553 047	230 741 651
Leie eiendom fra konsernselskap	600 000	604 831
Rentekostnad på langsiktig lån	17 160 728	10 185 896

Balansen inkluderer følgende beløp som følge av transaksjoner med nærstående parter:

Fordringer	2023	2022
Lån til foretak i samme konsern (Langsiktig)	0	0
Fordring på foretak i samme konsern (Kortsiktig)	96 005 087	20 537 228
Sum	96 005 087	20 537 228

Gjeld	2023	2022
Gjeld til foretak i samme konsern (Langsiktig)	270 000 000	280 000 000
Gjeld til foretak i samme konsern (Kortsiktig)	47 035 470	44 969
Sum	317 035 470	280 044 969

Mellomværende som ikke inngår i ordinær kundefordring/leverandørgjeld er renteberegnet iht. avtale.

Note 3 Salgsinntekter

Virksomhetsområde:	2023	2022
Omsetning av oljeprodukter	250 991 786	226 977 250
Omsetning av administrasjonstjenester	39 653 929	32 264 516
Utleie av eiendom	22 545 800	20 560 771
Annen omsetning	2 622 342	4 093 082
Sum	315 813 857	283 895 618

Geografisk fordeling:	2023	2022
Norge	315 813 857	280 815 206
Utlandet	0	3 080 412
Sum	315 813 857	283 895 618

Note 4 Varer

	2023	2022
Lager av varer og annen beholdning	17 224 489	20 814 943
Sum	17 224 489	20 814 943

HOLMØY MARITIME AS

SIDE 8



HOLMØY MARITIME AS

913 304 993

Note 5 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2023	2023
Lønninger	20 320 592	17 221 354
Arbeidsgiveravgift	2 714 068	2 030 446
Pensjonskostnader	737 238	651 282
Andre ytelser	1 683 846	802 825
Sum	25 455 744	20 705 907

Gjennomsnittlig antall årsverk:	20,5	21
Antall ansatte pr 31.12	21	21

Ytelser til ledende personer:	Daglig leder	Styret
Lønn	1 449 603	0
Annen godtgjørelse	10 392	0

Revisjonshonorar: (Oppgitt ekskl. mva.)

Lovpålagt revisjon	111 600
Attestasjonstjenester	0
Skatterådgivning	27 450
Andre tjenester	165 600
Sum	304 650

Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note 6 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Konsesjoner, patenter ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	887 554 033	7 602 015	60 000	895 216 048
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	600 925 931	4 471 087		605 397 018
- Avgang i året		1 155 000		1 155 000
= Anskaffelseskost 31.12.23	1 488 479 964	10 918 102	60 000	1 499 458 066
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	69 510 537	3 189 472	18 000	72 718 009
= Bokført verdi 31.12.23	1 418 969 427	7 728 630	42 000	1 426 740 057
Årets ordinære avskrivninger	13 116 834	911 014	6 000	14 033 848
Økonomisk levetid	0-50 år	0-10 år	10 år	

HOLMØY MARITIME AS

SIDE 9



HOLMØY MARITIME AS

913 304 993

Note 7 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Anskaffelses kost	Egenkapital	Resultat
DS/FKV/TS					
Holmøy Fryseterminal AS	Øksnes	100,0%	4 000 000	6 937 783	5 066 735
Nor Seafoods AS	Ålesund	50,0%	19 000 000	67 303 000	23 017 000
Iparsell AS	Sortland	34,0%	8 164 094	6 506 525	-993 231
Sum			31 164 094	80 747 307	27 090 504

Nor Seafoods AS er oppgitt med egenkapital/resultat fra 2022.

Note 8 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	-2 334 057	-504 343
Endring i utsatt skatt	953 861	1 098 805
Skattekostnad ordinært resultat	-1 380 196	594 462
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-3 985 436	6 868 146
Permanente forskjeller	-9 101 292	-10 676 946
Endring i midlertidige forskjeller	-4 335 732	-4 994 569
Mottatt konsernbidrag	17 422 460	8 803 369
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-3 832 941	-1 936 741
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	3 832 941	1 936 741
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	47 996 676	43 660 944	-4 335 732
Sum	47 996 676	43 660 944	-4 335 732
Grunnlag for utsatt skatt	47 996 676	43 660 944	-4 335 732
Utsatt skatt (22 %)	10 559 269	9 605 408	-953 861

HOLMØY MARITIME AS

SIDE 10



HOLMØY MARITIME AS

913 304 993

Note 9 Gjeld, pantestillelser og lignende

<i>Pantegjeld og lignende:</i>	2023	2022
- Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	907 200 695	372 410 746
Sum	907 200 695	372 410 746

Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet:

- Bygninger og tomt	1 418 969 427	831 160 330
Sum	1 418 969 427	831 160 330

Av selskapets langsiktige gjeld pr. 31.12.2023 på NOK 907 200 695,- forfaller NOK 105 791 673,- til betaling mer enn 5 år etter regnskapsårets utgang.

For lån er det tinglyst sikkerhet i fast eiendom. Hjemmelshaver til deler av eiendommen er morselskapet Holmøy Holding AS. Utover ovenfornevnte pantelån er det gitt ansvarlig lån fra søsterselskap.

Ikke regnskapsførte garantiforpliktelser utgjør NOK 20 230 775,- pr 31.12.2023.

Note 10 Langsiktige verdipapirer

	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
ANLEGGSMIDLER		
Plastterminalen AS	400 000	400 000
Sortland Byutvikling AS	10 000	10 000
Sum	410 000	410 000

Note 11 Bankinnskudd

Av selskapets bankinnskudd er kr 1 113 858,- bundne midler vedrørende skattetrekk på ansatte.

Note 12 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I HOLMØY MARITIME AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	22 000,0	22 000 000
Sum	1 000		22 000 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Holmøy Holding AS	1 000	100,0	100,0

HOLMØY MARITIME AS

SIDE 11



HOLMØY MARITIME AS

913 304 993

Note 13 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2023	22 000 000	188 115 409	22 536 211	232 651 620
Mottatt konsernbidrag		8 275 293		8 275 293
Avgitt konsernbidrag			0	0
Årets resultat			-2 605 240	-2 605 240
Egenkapital 31.12.2023	22 000 000	196 390 702	19 930 971	238 321 673

HOLMØY MARITIME AS

SIDE 12



HOLMØY MARITIME AS

913 304 993

KONTANTSTRØMANALYSE

	2023	2022
<i>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</i>		
Resultat før skattekostnad	-3 985 436	6 868 146
Periodens betalte skatt	0	-2 892 168
Gevinst/tap ved salg av anleggsmidler	67 500	0
Gevinst/tap ved salg av aksjer/nedskr. aksjer	0	0
Ordinære avskrivninger	14 033 848	13 515 400
Endring i varelager	3 589 014	-13 739 026
Endring i kundefordringer	-293 760	-426 670
Endring i andre utestående fordringer	-57 401 564	-38 691 179
Endring i leverandørgjeld	42 888 366	65 193 289
Endring i andre tidsavgrensingsposter	55 418 181	5 850 383
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	54 316 149	35 678 175
<i>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</i>		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	800 000	0
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-605 397 018	-319 375 859
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler	0	0
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler	-8 564 094	-1 040 000
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-613 161 112	-320 415 859
<i>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</i>		
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	549 873 281	176 119 076
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-15 083 333	-15 083 332
Innbetaling ved opptak av konserngjeld	0	100 000 000
Utbetalinger ved nedbetaling av konserngjeld	-10 000 000	-10 000 000
Innbetalinger av konsernbidrag	6 510 902	5 230 740
Utbetalinger av konsernbidrag	0	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	531 300 850	256 266 484
Netto endring i kontanter	-27 544 113	-28 471 200
Beholdning av kontanter ved periodens begynnelse	46 135 105	74 606 305
Beholdning av kontanter ved periodens slutt	18 590 992	46 135 105

HOLMØY MARITIME AS

SIDE 13



REVIQOM

Til generalforsamlingen i Holmøy Maritime AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Holmøy Maritime AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling 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 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 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. 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 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

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.

Revicom AS
Org.nr. 931 282 506 MVA
Kto.nr. 4612.39.07892

Postadresse:
Pb. 264
8401 Sortland

Telefon
459 00500

E-post
post@revicom.no

Web:
www.revicom.no

Kontorer: Sortland – Myre - Tromsø



REVICOM

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>

Sortland, 28. mai 2024

Revicom AS

Hallgeir Alvestad
statsautorisert revisor