



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 523 831
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HILLESØY BYGGSERVICE AS
Forretningsadresse: Skipsholmvegen 61
9110 SOMMARØY

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: Hans Otto Karlsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.05.2024

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, 09.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		28 709 606	28 341 445
Annen driftsinntekt		-1 485 824	210
Sum inntekter		27 223 782	28 341 655
Kostnader			
Varekostnad		14 176 331	15 428 277
Lønnskostnad	1	6 783 310	6 089 067
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	299 415	290 359
Annen driftskostnad		3 411 345	2 881 607
Sum kostnader		24 670 401	24 689 310
Driftsresultat		2 553 381	3 652 345
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		25 169	26 833
Sum finansinntekter		25 169	26 833
Annen rentekostnad		91 494	1 554
Sum finanskostnader		91 494	1 554
Netto finans		-66 325	25 279
Resultat før skattekostnad		2 487 055	3 677 624
Skattekostnad		547 638	809 335
Årsresultat		1 939 417	2 868 289
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 000 000	1 000 000
Udekket tap		0	0
Annen egenkapital		939 417	1 868 289
Sum overføringer og disponeringer		1 939 417	2 868 289



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	628 962	467 696
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	633 736	646 307
Sum varige driftsmidler		1 262 698	1 114 003
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		45 666	71 952
Sum finansielle anleggsmidler		45 666	71 952
Sum anleggsmidler		1 308 364	1 185 956
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		2 593 653	4 721 425
Sum varer		2 593 653	4 721 425
Fordringer			
Kundefordringer		2 014 120	4 601 603
Andre kortsiktige fordringer		283 645	222 231
Konsernfordringer	3	230 935	230 935
Sum fordringer		2 528 700	5 054 768
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		9 221 786	2 861 127
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 221 786	2 861 127
Sum omløpsmidler		14 344 139	12 637 320



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		15 652 503	13 823 276
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		2 615 030	2 615 030
Sum innskutt egenkapital		2 645 030	2 645 030
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 532 098	3 592 681
Sum opptjent egenkapital		4 532 098	3 592 681
Sum egenkapital		7 177 128	6 237 711
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		167 368	170 574
Sum avsetninger for forpliktelser		167 368	170 574
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		167 368	170 574
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 367 723	3 310 149
Betalbar skatt		550 845	817 496
Skyldige offentlige avgifter		1 459 731	922 033
Utbytte	3	1 000 000	1 000 000
Kortsiktig konserngjeld	3	300 000	300 000
Annen kortsiktig gjeld		2 629 708	1 065 313
Sum kortsiktig gjeld		8 308 007	7 414 991
Sum gjeld		8 475 375	7 585 565
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 652 503	13 823 276



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
---------------------	-------------	-------------	-------------



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 431437

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 523 831
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HILLESØY BYGGSERVICE AS
Forretningsadresse: Skipsholmvegen 61
9110 SOMMARØY

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: Hans Otto Karlsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.05.2024

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, 06.06.2024



Organisasjonsnr: 921 523 831
HILLESØY BYGGSERVICE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		28 709 606	28 341 445
Annen driftsinntekt		-1 485 824	210
Sum inntekter		27 223 782	28 341 655
Kostnader			
Varekostnad		14 176 331	15 428 277
Lønnskostnad	1	6 783 310	6 089 067
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	299 415	290 359
Annen driftskostnad		3 411 345	2 881 607
Sum kostnader		24 670 401	24 689 310
Driftsresultat		2 553 381	3 652 345
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		25 169	26 833
Sum finansinntekter		25 169	26 833
Annen rentekostnad		91 494	1 554
Sum finanskostnader		91 494	1 554
Netto finans		-66 325	25 279
Resultat før skattekostnad		2 487 055	3 677 624
Skattekostnad		547 638	809 335
Årsresultat		1 939 417	2 868 289
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 000 000	1 000 000
Udekket tap		0	0
Annen egenkapital		939 417	1 868 289
Sum overføringer og disponeringer		1 939 417	2 868 289



Organisasjonsnr: 921 523 831
HILLESØY BYGGSERVICE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	628 962	467 696
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	633 736	646 307
Sum varige driftsmidler		1 262 698	1 114 003
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		45 666	71 952
Sum finansielle anleggsmidler		45 666	71 952
Sum anleggsmidler		1 308 364	1 185 956
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		2 593 653	4 721 425
Sum varer		2 593 653	4 721 425
Fordringer			
Kundefordringer		2 014 120	4 601 603
Andre kortsiktige fordringer		283 645	222 231
Konsernfordringer	3	230 935	230 935
Sum fordringer		2 528 700	5 054 768
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		9 221 786	2 861 127
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 221 786	2 861 127
Sum omløpsmidler		14 344 139	12 637 320
SUM EIENDELER		15 652 503	13 823 276
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	2 615 030	2 615 030
Sum innskutt egenkapital	2 645 030	2 645 030
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	4 532 098	3 592 681
Sum opptjent egenkapital	4 532 098	3 592 681
Sum egenkapital	7 177 128	6 237 711
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	167 368	170 574
Sum avsetninger for forpliktelseser	167 368	170 574
Annen langsiktig gjeld		
Sum annen langsiktig gjeld	0	0
Sum langsiktig gjeld	167 368	170 574
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	2 367 723	3 310 149
Betalbar skatt	550 845	817 496
Skyldige offentlige avgifter	1 459 731	922 033
Utbytte	1 000 000	1 000 000
Kortsiktig konserngjeld	300 000	300 000
Annen kortsiktig gjeld	2 629 708	1 065 313
Sum kortsiktig gjeld	8 308 007	7 414 991
Sum gjeld	8 475 375	7 585 565
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	15 652 503	13 823 276



Organisasjonsnr: 921 523 831
HILLESØY BYGGSERVICE 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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. 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. Langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter løpende avregning med fortjeneste metode. 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 nettogrunnet. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

7.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5732139.00	5238008.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	505969.00	430152.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	340563.00	283673.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	204639.00	137235.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6783310.00	6089067.00

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>
	1906583.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	434110.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2340693.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1077994.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1262699.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	299415.00	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

Note



3

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	230935.00	230935.00

<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>
---	--------------	------------------

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1300000.00	1300000.00

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

Note

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter



Beskrivelse av finansielle derivater

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



HILLESØY BYGGSERVICE AS
921 523 831

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		28 709 606	28 341 445
Annen driftsinntekt		-1 485 824	210
Sum driftsinntekter		27 223 782	28 341 655
Driftskostnader			
Varekostnad		-14 176 331	-15 428 277
Lønnskostnad	1	-6 783 310	-6 089 067
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	-299 415	-290 359
Annen driftskostnad		-3 411 345	-2 881 607
Sum driftskostnader		-24 670 401	-24 689 310
Driftsresultat		2 553 381	3 652 345
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		25 169	26 833
Sum finansinntekter		25 169	26 833
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-91 494	-1 554
Sum finanskostnader		-91 494	-1 554
Netto finans		-66 325	25 279
Resultat før skattekostnad		2 487 055	3 677 624
Skattekostnad		-547 638	-809 335
Årsresultat		1 939 417	2 868 289
Overføringer			
Ordinært utbytte		1 000 000	1 000 000
Annen egenkapital		939 417	1 868 289
Udekket tap		0	0
Sum overføringer		1 939 417	2 868 289



HILLESØY BYGGSERVICE AS
921 523 831

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	628 962	467 696
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	633 736	646 307
Sum varige driftsmidler		1 262 698	1 114 003
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		45 666	71 952
Sum finansielle anleggsmidler		45 666	71 952
Sum anleggsmidler		1 308 364	1 185 956
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		2 593 653	4 721 425
Sum varer		2 593 653	4 721 425
Fordringer			
Kundefordringer		2 014 120	4 601 603
Kortsiktige konsernfordringer	3	230 935	230 935
Andre kortsiktige fordringer		283 645	222 231
Sum fordringer		2 528 700	5 054 768
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		9 221 786	2 861 127
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 221 786	2 861 127
Sum omløpsmidler		14 344 139	12 637 320
SUM EIENDELER		15 652 503	13 823 276



HILLESØY BYGGSERVICE AS
921 523 831

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		2 615 030	2 615 030
Sum innskutt egenkapital		2 645 030	2 645 030
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 532 098	3 592 681
Sum opptjent egenkapital		4 532 098	3 592 681
Sum egenkapital		7 177 128	6 237 711
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt		167 368	170 574
Sum avsetning for forpliktelser		167 368	170 574
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 367 723	3 310 149
Betalbar skatt		550 845	817 496
Skyldige offentlige avgifter		1 459 731	922 033
Utbytte	3	1 000 000	1 000 000
Kortsiktig konserngjeld	3	300 000	300 000
Annen kortsiktig gjeld		2 629 708	1 065 313
Sum kortsiktig gjeld		8 308 007	7 414 991
Sum gjeld		8 475 375	7 585 565
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 652 503	13 823 276

Tromsø, 16.05.2024

Hans Otto Karlsen
styrets leder / daglig leder

Nina Skjolden Karlsen
varamedlem



HILLESØY BYGGSERVICE AS
921 523 831

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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. Langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter løpende avregning med fortjeneste metode.

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.



HILLESØY BYGGSERVICE AS
921 523 831

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	5 732 139	5 238 008
Arbeidsgiveravgift	505 969	430 152
Pensjonskostnader	340 563	283 673
Andre relaterte ytelser	204 639	137 235
Sum	6 783 310	6 089 067

Note 2 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	1 906 583
Tilgang i året	434 110
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	2 340 693
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-1 077 994
Balanseført verdi per 31.12.	1 262 699
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	299 415

Note 3 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	230 935	230 935

Kortsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	1 300 000	1 300 000

Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 7

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

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



Revisorkompaniet Tromsø

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Hillesøy Byggservice AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Hillesøy Byggservice AS som viser et overskudd på kr 1 939 417. Årsregnskapet 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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

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

Revisorkompaniet Tromsø AS
Org.nr. 996 107 485 MVA

Adresse:
Sjølundvegen 7
9016 Tromsø

E-post
firmapost@revisorkompaniet.no

Web:
www.revisorkompaniet.no



Revisorkompaniet Tromsø

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 avgjøre 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 revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Tromsø, 21. mai 2024

Revisorkompaniet Tromsø AS



Hans-Martin Vaeng
Statsautorisert revisor



Årsoppgjør for

HILLESØY BYGGSERVICE AS

921523831

01.01.2023 - 31.12.2023

Innhold	Side
Resultatregnskap	2
Eiendeler	3
Egenkapital og gjeld	4
Noter	5



HILLESØY BYGGSERVICE AS
921 523 831

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		28 709 606	28 341 445
Annen driftsinntekt		-1 485 824	210
Sum driftsinntekter		27 223 782	28 341 655
Driftskostnader			
Varekostnad		-14 176 331	-15 428 277
Lønnskostnad	1	-6 783 310	-6 089 067
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	-299 415	-290 359
Annen driftskostnad		-3 411 345	-2 881 607
Sum driftskostnader		-24 670 401	-24 689 310
Driftsresultat		2 553 381	3 652 345
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		25 169	26 833
Sum finansinntekter		25 169	26 833
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-91 494	-1 554
Sum finanskostnader		-91 494	-1 554
Netto finans		-66 325	25 279
Resultat før skattekostnad		2 487 055	3 677 624
Skattekostnad		-547 638	-809 335
Årsresultat		1 939 417	2 868 289
Overføringer			
Ordinært utbytte		1 000 000	1 000 000
Annen egenkapital		939 417	1 868 289
Udekket tap		0	0
Sum overføringer		1 939 417	2 868 289



HILLESØY BYGGSERVICE AS
921 523 831

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	628 962	467 696
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	633 736	646 307
Sum varige driftsmidler		1 262 698	1 114 003
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		45 666	71 952
Sum finansielle anleggsmidler		45 666	71 952
Sum anleggsmidler		1 308 364	1 185 956
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		2 593 653	4 721 425
Sum varer		2 593 653	4 721 425
Fordringer			
Kundefordringer		2 014 120	4 601 603
Kortsiktige konsernfordringer	3	230 935	230 935
Andre kortsiktige fordringer		283 645	222 231
Sum fordringer		2 528 700	5 054 768
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		9 221 786	2 861 127
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 221 786	2 861 127
Sum omløpsmidler		14 344 139	12 637 320
SUM EIENDELER		15 652 503	13 823 276



HILLESØY BYGGSERVICE AS
921 523 831

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		2 615 030	2 615 030
Sum innskutt egenkapital		2 645 030	2 645 030
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 532 098	3 592 681
Sum opptjent egenkapital		4 532 098	3 592 681
Sum egenkapital		7 177 128	6 237 711
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt		167 368	170 574
Sum avsetning for forpliktelser		167 368	170 574
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 367 723	3 310 149
Betalbar skatt		550 845	817 496
Skyldige offentlige avgifter		1 459 731	922 033
Utbytte	3	1 000 000	1 000 000
Kortsiktig konserngjeld	3	300 000	300 000
Annen kortsiktig gjeld		2 629 708	1 065 313
Sum kortsiktig gjeld		8 308 007	7 414 991
Sum gjeld		8 475 375	7 585 565
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 652 503	13 823 276

Tromsø, 16.05.2024

Hans Otto Karlsen
styrets leder / daglig leder

Nina Skjolden Karlsen
varamedlem



HILLESØY BYGGSERVICE AS
921 523 831

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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. Langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter løpende avregning med fortjeneste metode.

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.



HILLESØY BYGGSERVICE AS
921 523 831

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	5 732 139	5 238 008
Arbeidsgiveravgift	505 969	430 152
Pensjonskostnader	340 563	283 673
Andre relaterte ytelser	204 639	137 235
Sum	6 783 310	6 089 067

Note 2 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	1 906 583
Tilgang i året	434 110
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	2 340 693
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-1 077 994
Balanseført verdi per 31.12.	1 262 699
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	299 415

Note 3 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	230 935	230 935

Kortsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	1 300 000	1 300 000

Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 7

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

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