



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 326 116
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLMSBU BÅT & MOTOR AS
Forretningsadresse: Skaholtveien 12
3484 HOLMSBU

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Nicolay Martens Meyer
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.06.2023

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, 11.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 410 792	4 879 167
Annen driftsinntekt		37 267	0
Sum inntekter		8 448 059	4 879 167
Kostnader			
Varekostnad		2 625 583	1 069 051
Lønnskostnad	1, 2	2 012 240	1 377 915
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	450 559	255 232
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad		2 553 391	1 999 635
Sum kostnader		7 641 773	4 701 833
Driftsresultat		806 286	177 334
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		51	107
Sum finansinntekter		51	107
Annen rentekostnad		53 216	42 789
Annen finanskostnad		257	0
Sum finanskostnader		53 473	42 789
Netto finans		-53 422	-42 682
Ordinært resultat før skattekostnad		752 865	134 652
Skattekostnad		165 630	29 624
Ordinært resultat etter skattekostnad		587 234	105 028
Årsresultat		587 235	105 028
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		100 000	0
Annen egenkapital		487 235	105 028
Sum overføringer og disponeringer		587 235	105 028



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	0	0
Goodwill	3	52 992	66 240
Sum immaterielle eiendeler		52 992	66 240
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	0	0
Maskiner og anlegg	3	38 428	18 242
Skip, rigger, fly og lignende	3	379 569	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	1 540 534	1 614 792
Sum varige driftsmidler		1 958 531	1 633 034
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	4	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		2 011 523	1 699 274
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 218 950	678 812
Sum varer		1 218 950	678 812
Fordringer			
Kundefordringer		346 069	235 006
Andre kortsiktige fordringer	4	85 065	104 145
Sum fordringer		431 134	339 151
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		249 014	713 973
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		249 014	713 973
Sum omløpsmidler		1 899 098	1 731 936



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
SUM EIENDELER		3 910 621	3 431 210
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5, 6	100 000	100 000
Ikke registrert aksjekapital	6	0	0
Beholdning av egne aksjer	5, 6	0	0
Overkurs	6	0	0
Annen innskutt egenkapital	6	0	0
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Fond	6	0	0
Annen egenkapital	6	817 049	329 815
Udekket tap	6	0	0
Sum opptjent egenkapital		817 049	329 815
Sum egenkapital		917 049	429 815
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	7	0	0
Utsatt skatt		56 926	40 660
Sum avsetninger for forpliktelser		56 926	40 660
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	7	0	0
Obligasjonslån	7	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	807 870	718 400
Langsiktig konserngjeld	7	0	0
Ansvarlig lånekapital	7	0	0
Øvrig langsiktig gjeld	7	0	200 000
Sum annen langsiktig gjeld		807 870	918 400
Sum langsiktig gjeld		864 796	959 060



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		114 367	153 249
Betalbar skatt		149 364	3 088
Skyldige offentlige avgifter		286 571	428 266
Utbytte		100 000	0
Annen kortsiktig gjeld		1 478 472	1 457 731
Sum kortsiktig gjeld		2 128 774	2 042 334
Sum gjeld		2 993 570	3 001 394
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 910 619	3 431 209



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 599131

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 326 116
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLMSBU BÅT & MOTOR AS
Forretningsadresse: Skaholtveien 12
3484 HOLMSBU

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Nicolay Martens Meyer
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.06.2023

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 2022: Årsregnskap 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, 10.07.2023

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: 995 326 116
HOLMSBU BÅT & MOTOR AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 410 792	4 879 167
Annen driftsinntekt		37 267	0
Sum inntekter		8 448 059	4 879 167
Kostnader			
Varekostnad		2 625 583	1 069 051
Lønnskostnad	1, 2	2 012 240	1 377 915
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	450 559	255 232
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad		2 553 391	1 999 635
Sum kostnader		7 641 773	4 701 833
Driftsresultat		806 286	177 334
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		51	107
Sum finansinntekter		51	107
Annen rentekostnad		53 216	42 789
Annen finanskostnad		257	0
Sum finanskostnader		53 473	42 789
Netto finans		-53 422	-42 682
Ordinært resultat før skattekostnad		752 865	134 652
Skattekostnad		165 630	29 624
Ordinært resultat etter skattekostnad		587 234	105 028
Årsresultat		587 235	105 028
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		100 000	0
Annen egenkapital		487 235	105 028
Sum overføringer og disponeringer		587 235	105 028



Organisasjonsnr: 995 326 116
HOLMSBU BÅT & MOTOR AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	0	0
Goodwill	3	52 992	66 240
Sum immaterielle eiendeler		52 992	66 240
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	0	0
Maskiner og anlegg	3	38 428	18 242
Skip, rigger, fly og lignende	3	379 569	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	1 540 534	1 614 792
Sum varige driftsmidler		1 958 531	1 633 034
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	4	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		2 011 523	1 699 274
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 218 950	678 812
Sum varer		1 218 950	678 812
Fordringer			
Kundefordringer		346 069	235 006
Andre kortsiktige fordringer	4	85 065	104 145
Sum fordringer		431 134	339 151
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		249 014	713 973
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		249 014	713 973
Sum omløpsmidler		1 899 098	1 731 936
SUM EIENDELER		3 910 621	3 431 210



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	5, 6	100 000	100 000
Ikke registrert aksjekapital	6	0	0
Beholdning av egne aksjer	5, 6	0	0
Overkurs	6	0	0
Annen innskutt egenkapital	6	0	0
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000

Opptjent egenkapital

Fond	6	0	0
Annen egenkapital	6	817 049	329 815
Udekket tap	6	0	0
Sum opptjent egenkapital		817 049	329 815

Sum egenkapital

917 049 429 815

Gjeld

Langsiktig gjeld

Pensjonsforpliktelser	7	0	0
Utsatt skatt		56 926	40 660
Sum avsetninger for forpliktelser		56 926	40 660
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	7	0	0
Obligasjonslån	7	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	807 870	718 400
Langsiktig konserngjeld	7	0	0
Ansvarlig lånekapital	7	0	0
Øvrig langsiktig gjeld	7	0	200 000
Sum annen langsiktig gjeld		807 870	918 400

Sum langsiktig gjeld

864 796 959 060

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		114 367	153 249
Betalbar skatt		149 364	3 088
Skyldige offentlige avgifter		286 571	428 266
Utbytte		100 000	0
Annen kortsiktig gjeld		1 478 472	1 457 731
Sum kortsiktig gjeld		2 128 774	2 042 334

Sum gjeld

2 993 570 3 001 394

SUM EGENKAPITAL OG GJELD

3 910 619 3 431 209



Organisasjonsnr: 995 326 116
HOLMSBU BÅT & MOTOR 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. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. 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. 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.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

3.00

Note

2



Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1637615.00	1125140.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	237059.00	168541.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	30475.00	29055.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	107091.00	55179.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2012240.00	1377915.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1726533.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1068282.00	0.00
<u>Avgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	332733.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2462082.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	450559.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2011523.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler



Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

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>
---	--------------	------------------

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

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

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

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

Note

7

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
2090129.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
2011523.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Note



4

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Holmsbu Båt og motor AS
995 326 116

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		8 410 792	4 879 167
Annen driftsinntekt		37 267	0
Sum driftsinntekter		8 448 059	4 879 167
Driftskostnader			
Varekostnad		-2 625 583	-1 069 051
Lønnskostnad	1, 2	-2 012 240	-1 377 915
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-450 559	-255 232
Annen driftskostnad		-2 553 391	-1 999 635
Sum driftskostnader		-7 641 772	-4 701 833
Driftsresultat		806 286	177 334
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		51	107
Sum finansinntekter		51	107
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-53 216	-42 789
Annen finanskostnad		-257	0
Sum finanskostnader		-53 473	-42 789
Netto finans		-53 422	-42 682
Resultat før skattekostnad		752 865	134 652
Skattekostnad		-165 630	-29 624
Årsresultat		587 235	105 028
Overføringer			
Ordinært utbytte		100 000	0
Annen egenkapital		487 235	105 028
Sum overføringer		587 235	105 028



Holmsbu Båt og motor AS
995 326 116

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	3	52 992	66 240
Sum immaterielle eiendeler		52 992	66 240
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	38 428	18 242
Skip, rigger, fly og lignende	3	379 569	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	1 540 534	1 614 792
Sum varige driftsmidler		1 958 531	1 633 033
Sum anleggsmidler		2 011 523	1 699 273
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 218 950	678 812
Sum varer		1 218 950	678 812
Fordringer			
Kundefordringer		346 069	235 006
Andre kortsiktige fordringer	4	85 065	104 145
Sum fordringer		431 134	339 151
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		249 014	713 973
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		249 014	713 973
Sum omløpsmidler		1 899 097	1 731 936
SUM EIENDELER		3 910 620	3 431 210



Holmsbu Båt og motor AS
995 326 116

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5, 6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	817 049	329 815
Sum opptjent egenkapital		817 049	329 815
Sum egenkapital		917 049	429 815
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt		56 926	40 660
Sum avsetning og forpliktelser		56 926	40 660
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	807 870	718 400
Øvrig langsiktig gjeld	7	0	200 000
Sum annen langsiktig gjeld		807 870	918 400
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		114 367	153 249
Betalbar skatt		149 364	3 088
Skyldige offentlige avgifter		286 571	428 266
Utbytte		100 000	0
Annen kortsiktig gjeld		1 478 472	1 457 731
Sum kortsiktig gjeld		2 128 775	2 042 335
Sum gjeld		2 993 571	3 001 395
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 910 620	3 431 210

Tolftte, 02.06.2023

Espen Lundh
styrets leder

Nicolay Martens Meyer
styremedlem / daglig leder

Tom Martens Meyer
styremedlem



Holmsbu Båt og motor AS
995 326 116

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. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. 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.

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.

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:

3



Holmsbu Båt og motor AS
995 326 116

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2022	2021
Lønn	1 637 615	1 125 140
Arbeidsgiveravgift	237 059	168 541
Pensjonskostnader	30 475	29 055
Andre relaterte ytelser	107 091	55 179
Sum	2 012 240	1 377 915

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	1 726 533
Tilgang i året	1 068 282
Avgang i året	-332 733
Anskaffelseskost 31.12.	2 462 082
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-450 559
Balanseført verdi per 31.12.	2 011 523

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre

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

Note 5 - Aksjer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ord. aksjer	100	1 000	100 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Espen Lundh	60	60	Ord. aksjer
Nicolay Marters Meyer	20	20	Ord. aksjer
Tom Marters Meyer	20	20	Ord. aksjer
Totalt antall aksjer	100	100	

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12 forrige år	100 000	329 815	429 815
Årsresultat	0	587 235	587 235
Avsatt utbytte, eller forventet utbytte (IFRS-foretak)	0	-100 000	-100 000
Egenkapital 31.12.2022	100 000	817 049	917 049

Note 7 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	0
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	2 090 129
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2 011 523
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0



Generalforsamlingsprotokoll HOLMSBU BÅT & MOTOR AS

PROTOKOLL ORDINÆR GENERALFORSAMLING 16. Juni 2023

1. Åpning

På grunnlag av innkalling av 02.06.23 ble ordinær generalforsamling i Holmbu Båt & Motor AS åpnet av styreleder Espen Lundh den 16.06.2023 kl 10.00 i selskapets lokaler. Det fremkom ingen bemerkninger til innkallelsen, og generalforsamlingen ble erklært for lovlig satt.

Følgende aksjeeiere var tilstede:

Espen Lundh 60 aksjer

Nicolay Marters Meyer 20 aksjer

Tom Marters Meyer 20 aksjer

Valg av møteleder og protokollfører

Som møteleder ble Nicolay Marters Meyer valgt. Som protokollfører ble Espen Lundh valgt, og til å undertegne protokollen sammen med møtelder ble Nicolay Marters Meyer valgt.

2. Fastsettelse av resultatregnskap og balanse

Resultatregnskapet og balansen med noter ble gjennomgått. Spørsmål til regnskapet ble tilfredsstillende besvart. Deretter ble resultatregnskapet og balansen fastsatt enstemmig.

3. Anvendelse av årresultatet

Styret forslag om anvendelse av årresultatet på kr 587 235,- ble enstemmig vedtatt med følgende disponering:

Utbytte kr 100 000,-

Annen Egenkapital kr 487 235,-

Årsresultat kr 587 235,-

4. Fastsettelse av godtgjørelse til styret.

Det ble vedtatt godtgjørelse til styret kr 0,-

5. Valg.

Som regnskapsfører ble Regnskapsservice Stokke AS valgt.

Generalforsamlingen ble deretter hevet.

Tofte 16/06/23

Espen Lundh

Styrets leder

Nicolay Marters Meyer

Daglig leder/styremedlem

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 8 pages before this page
Dokumentet inneholder 8 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 8 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 8 sider før denne side

Detta dokument innehåller 8 sidor före denna sida

Espen Lundh

f876d09c-be2a-4667-a0fd-306317af667a - 2023-07-06 13:30:39 UTC +03:00
BankID - 13d38f59-dc69-450e-9ce6-fdb0377da7f9 - NO

Nicolay Martens Meyer

3ecdbe95-d180-4059-a8a1-c74cea7f596c - 2023-07-07 10:22:39 UTC +03:00
BankID - bc0480f4-3852-4295-97c8-632ce959cc42 - NO

Tom Martens Meyer

b46cd67e-697b-4478-9a20-6701bf91db41 - 2023-07-07 10:30:45 UTC +03:00
BankID - cecabb0c-1d09-4218-9b98-bc138ab65497 - NO

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende



Årsregnskap for
Holmsbu Båt og motor AS

995 326 116

Regnskapsår
01.01.2022 - 31.12.2022



Holmsbu Båt og motor AS
995 326 116

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		8 410 792	4 879 167
Annen driftsinntekt		37 267	0
Sum driftsinntekter		8 448 059	4 879 167
Driftskostnader			
Varekostnad		-2 625 583	-1 069 051
Lønnskostnad	1, 2	-2 012 240	-1 377 915
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-450 559	-255 232
Annen driftskostnad		-2 553 391	-1 999 635
Sum driftskostnader		-7 641 772	-4 701 833
Driftsresultat		806 286	177 334
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		51	107
Sum finansinntekter		51	107
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-53 216	-42 789
Annen finanskostnad		-257	0
Sum finanskostnader		-53 473	-42 789
Netto finans		-53 422	-42 682
Resultat før skattekostnad		752 865	134 652
Skattekostnad		-165 630	-29 624
Årsresultat		587 235	105 028
Overføringer			
Ordinært utbytte		100 000	0
Annen egenkapital		487 235	105 028
Sum overføringer		587 235	105 028



Holmsbu Båt og motor AS
995 326 116

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	3	52 992	66 240
Sum immaterielle eiendeler		52 992	66 240
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	38 428	18 242
Skip, rigger, fly og lignende	3	379 569	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	1 540 534	1 614 792
Sum varige driftsmidler		1 958 531	1 633 033
Sum anleggsmidler		2 011 523	1 699 273
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 218 950	678 812
Sum varer		1 218 950	678 812
Fordringer			
Kundefordringer		346 069	235 006
Andre kortsiktige fordringer	4	85 065	104 145
Sum fordringer		431 134	339 151
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		249 014	713 973
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		249 014	713 973
Sum omløpsmidler		1 899 097	1 731 936
SUM EIENDELER		3 910 620	3 431 210



Holmsbu Båt og motor AS
995 326 116

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5, 6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	817 049	329 815
Sum opptjent egenkapital		817 049	329 815
Sum egenkapital		917 049	429 815
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt		56 926	40 660
Sum avsetning og forpliktelser		56 926	40 660
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	807 870	718 400
Øvrig langsiktig gjeld	7	0	200 000
Sum annen langsiktig gjeld		807 870	918 400
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		114 367	153 249
Betalbar skatt		149 364	3 088
Skyldige offentlige avgifter		286 571	428 266
Utbytte		100 000	0
Annen kortsiktig gjeld		1 478 472	1 457 731
Sum kortsiktig gjeld		2 128 775	2 042 335
Sum gjeld		2 993 571	3 001 395
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 910 620	3 431 210

Tolfte, 02.06.2023

Espen Lundh
styrets leder

Nicolay Martens Meyer
styremedlem / daglig leder

Tom Martens Meyer
styremedlem



Holmsbu Båt og motor AS
995 326 116

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. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. 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.

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.

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:

3



Holmsbu Båt og motor AS
995 326 116

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2022	2021
Lønn	1 637 615	1 125 140
Arbeidsgiveravgift	237 059	168 541
Pensjonskostnader	30 475	29 055
Andre relaterte ytelser	107 091	55 179
Sum	2 012 240	1 377 915

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	1 726 533
Tilgang i året	1 068 282
Avgang i året	-332 733
Anskaffelseskost 31.12.	2 462 082
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-450 559
Balansført verdi per 31.12.	2 011 523

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre

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

Note 5 - Aksjer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ord. aksjer	100	1 000	100 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Espen Lundh	60	60	Ord. aksjer
Nicolay Marters Meyer	20	20	Ord. aksjer
Tom Marters Meyer	20	20	Ord. aksjer
Totalt antall aksjer	100	100	

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12 forrige år	100 000	329 815	429 815
Årsresultat	0	587 235	587 235
Avsatt utbytte, eller forventet utbytte (IFRS-foretak)	0	-100 000	-100 000
Egenkapital 31.12.2022	100 000	817 049	917 049

Note 7 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	0
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	2 090 129
Balansført verdi av pantsatte eiendeler	2 011 523
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 8 pages before this page
Dokumentet inneholder 8 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 8 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 8 sider før denne side

Detta dokument innehåller 8 sidor före denna sida

Espen Lundh

f876d09c-be2a-4667-a0fd-306317af667a - 2023-07-06 13:30:39 UTC +03:00
BankID - 13d38f59-dc69-450e-9ce6-fdb0377da7f9 - NO

Nicolay Martens Meyer

3ecdbe95-d180-4059-a8a1-c74cea7f596c - 2023-07-07 10:22:39 UTC +03:00
BankID - bc0480f4-3852-4295-97c8-632ce959cc42 - NO

Tom Martens Meyer

b46cd67e-697b-4478-9a20-6701bf91db41 - 2023-07-07 10:30:45 UTC +03:00
BankID - cecabb0c-1d09-4218-9b98-bc138ab65497 - NO

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
fimateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende