



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

| | |
|----------------------|---------------------------|
| Organisasjonsnummer: | 916 629 958 |
| Organisasjonsform: | Aksjeselskap |
| Foretaksnavn: | HUNDHOLMEN BYUTVIKLING AS |
| Forretningsadresse: | Torvgata 2 8006 BODØ |

Regnskapsår

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

Konsern

| | |
|---------------------------|-----|
| Morselskap i konsern: | Ja |
| Konsernregnskap lagt ved: | 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: | Morten Christian Jakhelln |
| Dato for fastsettelse av årsregnskapet: | 30.06.2024 |

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, 30.07.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 12 507 572 | 11 294 986 |
| Annen driftsinntekt | | 250 000 | |
| Sum inntekter | | 12 757 572 | 11 294 986 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 282 317 | 768 738 |
| Lønnskostnad | 2 | 8 529 167 | 5 720 265 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 319 986 | 327 759 |
| Annen driftskostnad | | 2 992 988 | 3 510 454 |
| Sum kostnader | | 12 124 458 | 10 327 216 |
| Driftsresultat | | 633 114 | 967 771 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 52 368 | 21 480 |
| Annen finansinntekt | | 18 | |
| Sum finansinntekter | | 52 386 | 21 480 |
| Annen rentekostnad | | 1 046 | 27 041 |
| Annen finanskostnad | | 364 | |
| Sum finanskostnader | | 1 410 | 27 041 |
| Netto finans | | 50 975 | -5 561 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | 4 | 684 089 | 962 210 |
| Skattekostnad på resultat | 4 | 157 329 | 218 652 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 526 760 | 743 558 |
| Årsresultat | | 526 760 | 743 558 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 526 760 | 743 558 |
| Totalresultat | | 526 760 | 743 558 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------|----------------|----------------|
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 526 760 | 743 558 |
| Sum overføringer og disponeringer | 5 | 526 760 | 743 558 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 4 | 842 600 | 999 929 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 842 600 | 999 929 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | | 430 543 | 575 725 |
| Sum varige driftsmidler | 3 | 430 543 | 575 725 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 6 | 30 000 | 30 000 |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 1 200 | 1 200 |
| Andre langsiktige fordringer | 7 | | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 31 200 | 31 200 |
| Sum anleggsmidler | | 1 304 343 | 1 606 854 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 7 | 131 124 | 86 217 |
| Andre kortsiktige fordringer | 7 | 568 060 | 441 245 |
| Konsernfordringer | 7 | 1 076 483 | 4 616 |
| Sum fordringer | | 1 775 666 | 532 078 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 8 | 340 169 | 265 248 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 340 169 | 265 248 |
| Sum omløpsmidler | | 2 115 836 | 797 326 |
| SUM EIENDELER | | 3 420 178 | 2 404 180 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 9 | 30 000 | 30 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | 349 387 | 349 387 |
| Sum innskutt egenkapital | | 379 387 | 379 387 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 1 270 318 | 743 558 |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 270 318 | 743 558 |
| Sum egenkapital | 5 | 1 649 705 | 1 122 945 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 4 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | 7 | 367 784 | 274 679 |
| Betalbar skatt | 4 | | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 576 406 | 341 597 |
| Annen kortsiktig gjeld | 7 | 826 283 | 664 959 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 770 473 | 1 281 235 |
| Sum gjeld | | 1 770 473 | 1 281 235 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 3 420 178 | 2 404 180 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 633595

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 629 958
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HUNDHOLMEN BYUTVIKLING AS
Forretningsadresse: Torvgata 2
8006 BODØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Morten Christian Jakhelln
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

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, 16.07.2024



Organisasjonsnr: 916 629 958
HUNDHOLMEN BYUTVIKLING AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 12 507 572 | 11 294 986 |
| Annen driftsinntekt | | 250 000 | |
| Sum inntekter | | 12 757 572 | 11 294 986 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 282 317 | 768 738 |
| Lønnskostnad | 2 | 8 529 167 | 5 720 265 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 319 986 | 327 759 |
| Annen driftskostnad | | 2 992 988 | 3 510 454 |
| Sum kostnader | | 12 124 458 | 10 327 216 |
| Driftsresultat | | 633 114 | 967 771 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 52 368 | 21 480 |
| Annen finansinntekt | | 18 | |
| Sum finansinntekter | | 52 386 | 21 480 |
| Annen rentekostnad | | 1 046 | 27 041 |
| Annen finanskostnad | | 364 | |
| Sum finanskostnader | | 1 410 | 27 041 |
| Netto finans | | 50 975 | -5 561 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Ordinært resultat før skattekostnad | 4 | 684 089 | 962 210 |
| Skattekostnad på resultat | 4 | 157 329 | 218 652 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 526 760 | 743 558 |
| Årsresultat | | 526 760 | 743 558 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 526 760 | 743 558 |
| Totalresultat | | 526 760 | 743 558 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 526 760 | 743 558 |
| Sum overføringer og disponeringer | 5 | 526 760 | 743 558 |



Organisasjonsnr: 916 629 958
HUNDHOLMEN BYUTVIKLING AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 4 | 842 600 | 999 929 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 842 600 | 999 929 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr | | | |
| Sum varige driftsmidler | 3 | 430 543 | 575 725 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 6 | 30 000 | 30 000 |
| Andre langsiktige fordringer | 7 | 1 200 | 1 200 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 31 200 | 31 200 |
| Sum anleggsmidler | | 1 304 343 | 1 606 854 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | | |
| Kundefordringer | 7 | 131 124 | 86 217 |
| Andre kortsiktige fordringer | 7 | 568 060 | 441 245 |
| Konsernfordringer | 7 | 1 076 483 | 4 616 |
| Sum fordringer | | 1 775 666 | 532 078 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | | | |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | 8 | 340 169 | 265 248 |
| Sum omløpsmidler | | 2 115 836 | 797 326 |
| SUM EIENDELER | | 3 420 178 | 2 404 180 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital



| | | | |
|---------------------------------|----------|------------------|------------------|
| Aksjekapital | 9 | 30 000 | 30 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | 349 387 | 349 387 |
| Sum innskutt egenkapital | | 379 387 | 379 387 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 1 270 318 | 743 558 |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 270 318 | 743 558 |
| Sum egenkapital | 5 | 1 649 705 | 1 122 945 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 4 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | 7 | 367 784 | 274 679 |
| Betalbar skatt | 4 | | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 576 406 | 341 597 |
| Annen kortsiktig gjeld | 7 | 826 283 | 664 959 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 770 473 | 1 281 235 |
| Sum gjeld | | 1 770 473 | 1 281 235 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 3 420 178 | 2 404 180 |



Organisasjonsnr: 916 629 958
HUNDHOLMEN BYUTVIKLING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
3

Antall årsverk i regnskapsåret
8.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



KPMG AS
Jernbaneveien 100
P.O. Box 1434
N-8037 Bode

Telephone +47 45 40 40 63
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Hundholmen Byutvikling AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Hundholmen Byutvikling AS som 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.

Styrets og daglig leders 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.

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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Offices in:

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

| | | | |
|---------|--------------|------------|------------|
| Oslo | Elverum | Mo i Rana | Tromsø |
| Alta | Finnnes | Molde | Trondheim |
| Arendal | Hamar | Sandefjord | Tynset |
| Bergen | Haugesund | Slavanger | Ulsteinvik |
| Bode | Knarvik | Stord | Alesund |
| Drammen | Kristiansand | Strøme | |

Penneo Dokumentnøkkel: ZMG6f-W5LAC-N43EB-UDQ53-ENTY-XP8IK



Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Bodø, 21. mai 2024

KPMG AS

Remi Selsbakk
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: ZMG6f-W5LAC-N43EB-UDQ53-ENTY-XP8K



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Selsbakk, Remi Egil

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-256526

IP: 80.232.xxx.xxx

2024-05-21 12:12:11 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: ZMG6f-W5LAC-N43EB-UDQ53-ENTY-XP8K

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



 BankID Signing
Erling Ole Berg-Hanssen
2024-05-13

 BankID Signing
Morten Jakhellin
2024-05-13

 BankID Signing
Arve Pedersen
2024-05-21

Årsregnskap

2023

Hundholmen Byutvikling AS

Org.nr.:916 629 958



BankID Signing
Erling Ole Berg-Hanssen
2024-05-13
BankID Signing
Morten Jakhell
2024-05-13
BankID Signing
Arve Pedersen
2024-05-21

| Resultatregnskap | | | |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| Hundholmen Byutvikling AS | | | |
| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2023 | 2022 |
| Salgsinntekt | | 12 507 572 | 11 294 986 |
| Annen driftsinntekt | | 250 000 | 0 |
| Sum driftsinntekter | | 12 757 572 | 11 294 986 |
| Varekostnad | | 282 317 | 768 738 |
| Lønnskostnad | 2 | 8 529 167 | 5 720 265 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 319 986 | 327 759 |
| Annen driftskostnad | | 2 992 988 | 3 510 454 |
| Sum driftskostnader | | 12 124 458 | 10 327 216 |
| Driftsresultat | | 633 114 | 967 771 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 52 368 | 21 480 |
| Annen finansinntekt | | 18 | 0 |
| Annen rentekostnad | | 1 046 | 27 041 |
| Annen finanskostnad | | 364 | 0 |
| Resultat av finansposter | | 50 975 | -5 561 |
| Resultat før skattekostnad | 4 | 684 089 | 962 210 |
| Skattekostnad på resultat | 4 | 157 329 | 218 652 |
| Resultat | | 526 760 | 743 558 |
| Årsresultat | | 526 760 | 743 558 |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 526 760 | 743 558 |
| Sum overføringer | 5 | 526 760 | 743 558 |



Balanse

Hundholmen Byutvikling AS

| Eiendeler | Note | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------|------|------------------|------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 4 | 842 600 | 999 929 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 842 600 | 999 929 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | | 430 543 | 575 725 |
| Sum varige driftsmidler | 3 | 430 543 | 575 725 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i datterselskap | 6 | 30 000 | 30 000 |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 1 200 | 1 200 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 31 200 | 31 200 |
| Sum anleggsmidler | | 1 304 343 | 1 606 854 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 7 | 131 124 | 86 217 |
| Andre kortsiktige fordringer | 7 | 568 060 | 441 245 |
| Konsernfordringer | 7 | 1 076 483 | 4 616 |
| Sum fordringer | | 1 775 666 | 532 078 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 8 | 340 169 | 265 248 |
| Sum omløpsmidler | | 2 115 836 | 797 326 |
| Sum eiendeler | | 3 420 178 | 2 404 180 |



 BankID Signing
Erling Ole Berg-Hanssen
2024-05-13

 BankID Signing
Morten Jakhelln
2024-05-13

 BankID Signing
Arve Pedersen
2024-05-21

Balanse

Hundholmen Byutvikling AS

| Egenkapital og gjeld | Note | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|----------|------------------|------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 9 | 30 000 | 30 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | 349 387 | 349 387 |
| Sum innskutt egenkapital | | 379 387 | 379 387 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 1 270 318 | 743 558 |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 270 318 | 743 558 |
| Sum egenkapital | 5 | 1 649 705 | 1 122 945 |
| Gjeld | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | 7 | 367 784 | 274 679 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 576 406 | 341 597 |
| Annen kortsiktig gjeld | 7 | 826 283 | 664 959 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 770 473 | 1 281 235 |
| Sum gjeld | | 1 770 473 | 1 281 235 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 3 420 178 | 2 404 180 |

Bodø, den
Styret i Hundholmen Byutvikling AS

Morten Christian Jakhelln
styreleder

Erling Ole Berg-Hanssen
styremedlem



Noter 2023

Hundholmen Byutvikling AS



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Datterselskap

Selskapet er datterselskap i konsernet Christian Jakhelln AS. Christian Jakhelln AS har forretningskontor i Bodø. Konsernregnskapet er tilgjengelig hos morselskapet.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med nominell skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Datterselskap

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet.



Noter 2023

Hundholmen Byutvikling AS

 BankID Signing
Erling Ole Berg-Hanssen
2024-05-13
 BankID Signing
Morten Jakhell
2024-05-13
 BankID Signing
Arve Pedersen
2024-05-21

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

| Lønnskostnader | 2023 | 2022 |
|--------------------|------------------|------------------|
| Lønninger | 6 721 524 | 4 468 469 |
| Arbeidsgiveravgift | 696 800 | 404 915 |
| Pensjonskostnader | 561 606 | 320 407 |
| Andre ytelser | 549 237 | 526 474 |
| Sum | 8 529 167 | 5 720 265 |

Gjennomsnittlig antall årsverk: 8 5

Det er ikke ytet lån eller stilt sikkerhet til fordel for daglig leder, ansatt, styret eller aksjeeiere.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har en innskuddsbasert kollektiv pensjonsordning. Pensjonspremien føres som pensjonskostnad og bokføres sammen med lønnskostnader. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i loven.

Note 3 Anleggsmidler

| | Driftsløsøre, inventar ol. | Sum |
|------------------------------------|-------------------------------|------------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.23 | 2 068 050 | 2 068 050 |
| + Tilgang kjøpte driftsmidler | 313 606 | 313 606 |
| - Avgang i året | 138 803 | 138 803 |
| = Anskaffelseskost 31.12.23 | 2 242 853 | 2 242 853 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.23 | 1 812 311 | 1 812 311 |
| = Bokført verdi 31.12.23 | 430 543 | 430 543 |
| Årets ordinære avskrivninger | 319 986 | 319 986 |
| Økonomisk levetid | 3-10 år | |
| Avskrivningsplan | Lineær | |



Noter 2023 Hundholmen Byutvikling AS



Note 4 Skatt

| Årets skattekostnad | 2023 | 2022 |
|--|-------------|-------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 0 |
| Endring i utsatt skattefordel | 157 329 | 218 652 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 157 329 | 218 652 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Resultat før skatt | 684 089 | 962 210 |
| Permanente forskjeller | 31 042 | 31 662 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -131 601 | -38 471 |
| Anvendelse av fremførbart underskudd | -583 531 | -955 400 |
| Skattepliktig inntekt | 0 | 0 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 0 | 0 |
| 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 | -202 791 | -334 391 | -131 601 |
| Sum | -202 791 | -334 391 | -131 601 |
| Akkumulert fremførbart underskudd | -3 627 211 | -4 210 742 | -583 531 |
| Grunnlag for utsatt skattefordel | -3 830 002 | -4 545 133 | -715 131 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | -842 600 | -999 929 | -157 329 |

Note 5 Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen innskutt egenkapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|----------------|---------------------|-----------------------------------|--------------------------|------------------------|
| Pr. 01.01.2023 | 30 000 | 349 387 | 743 558 | 1 122 945 |
| Årets resultat | | | 526 760 | 526 760 |
| Pr. 31.12.2023 | 30 000 | 349 387 | 1 270 318 | 1 649 705 |

Hundholmen Byutvikling AS

916 629 958



Noter 2023

Hundholmen Byutvikling AS



Note 6 Datterselskap og tilknyttet selskap m.v.

| Datterselskap | Forretnings- kontor | Antall aksjer | Eierandel | Årsresultat 2023 | Egenkapital 31.12.2023 | Bokført verdi 31.12.2023 |
|------------------------|------------------------|------------------|-----------|---------------------|---------------------------|-----------------------------|
| Ramsalt Opplevelser AS | Bodø | 100 | 100 % | -119 803 | -1 068 382 | 30 000 |
| Sum | | | | | | 30 000 |

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

Hundholmen Byutvikling AS har fordringer på/gjeld til følgende konsernselskap og tilknyttede selskaper pr 31.12.2023.

Kortsiktig fordring

| | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|------------------|--------------|
| Christian Jakhelln AS* | 1 076 483 | 4 616 |
| Sum fordring på nærstående | 1 076 483 | 4 616 |

Kortsiktig gjeld

| | 2023 | 2022 |
|-------------------------------------|----------|----------------|
| Christian Jakhelln AS | 0 | 129 492 |
| Sum gjeld til konsernselskap | 0 | 129 492 |

*) Av denne posten vedrører fordring gjennom konsernkontoordningen kr 1 062 312.

| | Kundefordringer | Leverandørgjeld |
|--|-----------------|-----------------|
| Sjøgata 27 AS | 17 633 | |
| Jakhelln Brygge AS | 10 024 | |
| Jakhellngården DA | 41 940 | |
| Ramsalt Hotell AS | 1 825 | |
| Ramsalt Næring AS | 17 690 | |
| Firkanten Drift AS | 26 993 | 401 |
| Sum kundefordringer/leverandørgjeld | 116 105 | 401 |

Note 8 Bankinnskudd

I posten inngår bundne skattetrekksmidler på kr 340 169.



Noter 2023

Hundholmen Byutvikling AS

Note 9 Aksjonærer



Aksjekapitalen i Hundholmen Byutvikling AS pr. 31.12 består av:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|--------|-----------|---------|
| Ordinære aksjer | 100 | 300,0 | 30 000 |
| Sum | 100 | | 30 000 |

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

| | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|-----------------------|----------|-----------|-------------|
| CHRISTIAN JAKHELLN AS | 100 | 100,0 | 100,0 |