



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 933 706 850
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLMSEN & CO AS
Forretningsadresse: Vallerveien 107
1346 GJETTUM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Diana Øritsland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.03.2022

Grunnlag for avgivelse

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

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 23.03.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 737 299	1 696 316
Sum inntekter		2 737 299	1 696 316
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	2 181 425	1 191 214
Annen driftskostnad		299 894	273 215
Sum kostnader		2 481 318	1 464 429
Driftsresultat		255 980	231 887
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1	183
Annen finansinntekt	10	378 000	
Sum finansinntekter		378 001	183
Annen rentekostnad		2 875	332
Annen finanskostnad			1 457
Sum finanskostnader		2 875	1 789
Netto finans		375 125	-1 606
Ordinært resultat før skattekostnad		631 106	230 281
Skattekostnad på ordinært resultat	5, 11	60 994	51 476
Ordinært resultat etter skattekostnad	6	570 112	178 805
Årsresultat	6, 12	570 112	178 805
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	6		300 000
Tilleggsutbytte		200 000	
Annen egenkapital	6	370 112	-121 196
Sum overføringer og disponeringer	6	570 112	178 804



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap			318 775
Investeringer i aksjer og andeler	10	457 260	138 485
Sum finansielle anleggsmidler		457 260	457 260
Sum anleggsmidler		457 260	457 260
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	328 438	198 625
Andre fordringer	9	3 949	11 825
Sum fordringer		332 387	210 450
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 076 396	811 301
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 076 396	811 301
Sum omløpsmidler		1 408 783	1 021 751
SUM EIENDELER		1 866 043	1 479 011
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	6, 7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital	6	100 000	100 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen egenkapital		945 790	575 678
Sum opptjent egenkapital		945 790	575 678
Sum egenkapital	12	1 045 790	675 678
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 779	3 088
Betalbar skatt	11	60 994	51 476
Skyldige offentlige avgifter		310 633	236 164
Utbytte			300 000
Annen kortsiktig gjeld		443 847	212 604
Sum kortsiktig gjeld		820 253	803 332
Sum gjeld		820 253	803 332
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 866 043	1 479 010



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 185060

Enheten

Organisasjonsnummer: 933 706 850
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLMSEN & CO AS
Forretningsadresse: Vallerveien 107
1346 GJETTUM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Diana Øritsland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.03.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 04.04.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 933 706 850
HOLMSEN & CO AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 737 299	1 696 316
Sum inntekter		2 737 299	1 696 316
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3,	2 181 425	1 191 214
Annen driftskostnad		299 894	273 215
Sum kostnader		2 481 318	1 464 429
Driftsresultat		255 980	231 887
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1	183
Annen finansinntekt	10	378 000	
Sum finansinntekter		378 001	183
Annen rentekostnad		2 875	332
Annen finanskostnad			1 457
Sum finanskostnader		2 875	1 789
Netto finans		375 125	-1 606
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	5, 11	60 994	51 476
Ordinært resultat etter skattekostnad	6	570 112	178 805
Årsresultat	6, 12	570 112	178 805
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	6		300 000
Tilleggsutbytte		200 000	
Annen egenkapital	6	370 112	-121 196
Sum overføringer og disponeringer	6	570 112	178 804



Organisasjonsnr: 933 706 850
HOLMSEN & CO AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap			318 775
Investeringer i aksjer og andeler	10	457 260	138 485
Sum finansielle anleggsmidler		457 260	457 260
Sum anleggsmidler		457 260	457 260
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	328 438	198 625
Andre fordringer	9	3 949	11 825
Sum fordringer		332 387	210 450
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 076 396	811 301
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 076 396	811 301
Sum omløpsmidler		1 408 783	1 021 751
SUM EIENDELER		1 866 043	1 479 011
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	6, 7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital	6	100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		945 790	575 678
Sum opptjent egenkapital		945 790	575 678
Sum egenkapital	12	1 045 790	675 678



Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 779	3 088
Betalbar skatt	11	60 994	51 476
Skyldige offentlige avgifter		310 633	236 164
Utbytte			300 000
Annen kortsiktig gjeld		443 847	212 604
Sum kortsiktig gjeld		820 253	803 332
Sum gjeld		820 253	803 332
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 866 043	1 479 010



Organisasjonsnr: 933 706 850
HOLMSEN & CO AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. 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. 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: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringsverdi i balansen. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note



12

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Regnskap og noter er utarbeidet basert på fortsatt drift.

Note

3

Antall årsverk i regnskapsåret

2.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1850700.00	995841.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	245957.00	122531.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	70908.00	69083.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	13860.00	3759.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2181425.00	1191214.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

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

9

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021 HOLMSEN & CO AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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. 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:

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

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

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	1 850 700	995 841
Arbeidsgiveravgift	245 957	122 531
Pensjonskostnader	70 908	69 083
Andre ytelser	13 860	3 759
Sum	2 181 425	1 191 214

Note 2 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	972 918	70 908	75 966

Note 3 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 2 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 4 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 5 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	575 678	675 678
Tilleggsutbytte		(200 000)	(200 000)
Årets resultat		570 112	570 112
Egenkapital 31.12.2021	100 000	945 790	1 045 790

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærer

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

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Holmsen, Stein A. (Daglig leder, Styreleder)	100	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	



Note 8 - Kundefordringer

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

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	328 438	198 625
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	328 438	198 625

Note 9 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 10 - Aksjer og andeler i andre selskaper

Selskap	Kostpris	Balanseført verdi
Øvrige aksjer og andeler eid under 50 %	457 259	457 259
Samlet balanseført verdi	457 259	457 529

Det er inntektsført kr 378 000 i utbytte fra Hartmark Executive Search AS i april 2021.

Note 11 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	631 106	230 284
+/- Permanente forskjeller	(353 860)	3 698
Årets skattegrunnlag	277 246	233 982
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	60 994	51 476
Sum	60 994	51 476
Skattekostnad i resultatregnskapet	60 994	51 476
Betalbar skatt i skattekostnad	60 994	51 476
Betalbar skatt i balansen	60 994	51 476

Note 12 - Fortsatt drift

Regnskap og noter er utarbeidet basert på fortsatt drift.

Resultatet for 2021 er på kr 570 112, sum egenkapital pr 31.12 er på kr 1 045 790