



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 077 806
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLBÆK ANLEGG AS
Forretningsadresse: Topdalsveien 112
4658 TVEIT

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: Revisjonsfirma Torbjørn Salvesen AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.02.2024

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, 02.03.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	132 899 039	139 501 915
Annen driftsinntekt	1	2 771 664	2 816 499
Sum inntekter		135 670 703	142 318 414
Kostnader			
Varekostnad		58 534 620	65 980 109
Lønnskostnad	3	38 368 073	40 497 024
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	3 338 732	3 915 485
Annen driftskostnad	3	29 988 136	32 495 914
Sum kostnader		130 229 561	142 888 533
Driftsresultat		5 441 142	-570 119
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		729 409	400 832
Annen renteinntekt		659	23 628
Sum finansinntekter		730 068	424 460
Annen rentekostnad		875 658	717 680
Sum finanskostnader		875 658	717 680
Netto finans		-145 589	-293 221
Ordinært resultat før skattekostnad		5 295 552	-863 340
Skattekostnad på resultat	4	1 172 703	-179 228
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 122 849	-684 112
Årsresultat		4 122 849	-684 112
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 122 849	-684 112
Totalresultat		4 122 849	-684 112
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Avgitt konsernbidrag		1 024 635	
Avsatt til annen egenkapital		3 098 214	
Overført fra annen egenkapital			-684 112
Sum overføringer og disponeringer		4 122 849	-684 112



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	3 346 726	3 413 045
Maskiner og anlegg	2	4 448 281	9 583 467
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	2 620 586	2 889 628
Sum varige driftsmidler		10 415 593	15 886 140
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6	11 478 867	9 113 867
Sum finansielle anleggsmidler		11 478 867	9 113 867
Sum anleggsmidler		21 894 460	25 000 007
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer			2 300 000
Fordringer			
Kundefordringer	5	21 629 094	30 007 010
Andre kortsiktige fordringer	6	2 153 097	1 143 174
Sum fordringer		23 782 191	31 150 184
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	8 722 589	1 381 771
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		8 722 589	1 381 771
Sum omløpsmidler		32 504 781	34 831 955
SUM EIENDELER		54 399 241	59 831 962

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	14 579 268	11 481 053
Sum opptjent egenkapital		14 579 268	11 481 053
Sum egenkapital		15 579 268	12 481 053
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	1 135 845	188 975
Sum avsetninger for forpliktelser		1 135 845	188 975
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	6 458 465	12 024 690
Sum annen langsiktig gjeld		6 458 465	12 024 690
Sum langsiktig gjeld		7 594 310	12 213 665
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9		6 862 352
Leverandørgjeld		13 573 221	14 427 145
Betalbar skatt	4	468	
Skyldig offentlige avgifter		5 586 788	6 688 345
Annen kortsiktig gjeld	10	12 065 187	7 159 402
Sum kortsiktig gjeld		31 225 663	35 137 244
Sum gjeld		38 819 973	47 350 909
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		54 399 241	59 831 962



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 313980

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 077 806
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLBÆK ANLEGG AS
Forretningsadresse: Tjønnvoll Industriområde
4706 VENNESLA

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: Revisjonsfirma Torbjørn Salvesen AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.02.2024

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, 29.02.2024



Organisasjonsnr: 997 077 806
HOLBÆK ANLEGG AS

RESULTATREGNSKAP

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	132 899 039	139 501 915
Annen driftsinntekt	1	2 771 664	2 816 499
Sum inntekter		135 670 703	142 318 414
Kostnader			
Varekostnad		58 534 620	65 980 109
Lønnskostnad	3	38 368 073	40 497 024
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	3 338 732	3 915 485
Annen driftskostnad	3	29 988 136	32 495 914
Sum kostnader		130 229 561	142 888 533
Driftsresultat		5 441 142	-570 119
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		729 409	400 832
Annen renteinntekt		659	23 628
Sum finansinntekter		730 068	424 460
Annen rentekostnad		875 658	717 680
Sum finanskostnader		875 658	717 680
Netto finans		-145 589	-293 221
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	4	1 172 703	-179 228
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 122 849	-684 112
Årsresultat		4 122 849	-684 112
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 122 849	-684 112
Totalresultat		4 122 849	-684 112
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		1 024 635	
Avsatt til annen egenkapital		3 098 214	
Overført fra annen egenkapital			-684 112



Sum overføringer og
disponeringer

4 122 849

-684 112



Organisasjonsnr: 997 077 806
HOLBÆK ANLEGG AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a.			
fast eiendom	2	3 346 726	3 413 045
Maskiner og anlegg	2	4 448 281	9 583 467
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2	2 620 586	2 889 628
Sum varige driftsmidler		10 415 593	15 886 140
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6	11 478 867	9 113 867
Sum finansielle anleggsmidler		11 478 867	9 113 867
Sum anleggsmidler		21 894 460	25 000 007
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer			2 300 000
Fordringer			
Kundefordringer	5	21 629 094	30 007 010
Andre kortsiktige fordringer	6	2 153 097	1 143 174
Sum fordringer		23 782 191	31 150 184
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	7	8 722 589	1 381 771
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		8 722 589	1 381 771
Sum omløpsmidler		32 504 781	34 831 955
SUM EIENDELER		54 399 241	59 831 962
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	1 000 000	1 000 000



Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	14 579 268	11 481 053
Sum opptjent egenkapital		14 579 268	11 481 053
Sum egenkapital		15 579 268	12 481 053
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	1 135 845	188 975
Sum avsetninger for forpliktelser		1 135 845	188 975
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	6 458 465	12 024 690
Sum annen langsiktig gjeld		6 458 465	12 024 690
Sum langsiktig gjeld		7 594 310	12 213 665
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9		6 862 352
Leverandørgjeld		13 573 221	14 427 145
Betalbar skatt	4	468	
Skyldig offentlige avgifter		5 586 788	6 688 345
Annen kortsiktig gjeld	10	12 065 187	7 159 402
Sum kortsiktig gjeld		31 225 663	35 137 244
Sum gjeld		38 819 973	47 350 909
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		54 399 241	59 831 962



Organisasjonsnr: 997 077 806
HOLBÆK ANLEGG AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
3

Antall årsverk i regnskapsåret
49.00

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.



HOLBÆK ANLEGG AS

Kontantstrømoppstilling

2 023

Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter

Resultat før skattekostnad	5 295 552
- Periodens betalte skatt	0
+ Tap / - Vinning ved salg av anleggsmidler	-2 771 665
+ Ordinære avskrivninger	3 338 732
+/- Nedskrivning/ revers. nedskr. anleggsmidler	0
+/- Endring i varelager	2 300 000
+/- Endring i kundefordringer	8 377 916
+/- Endring i leverandørgjeld	-853 924
+/- Endring i andre tidsavgrensningsposter	1 544 304
= Nto. kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	17 230 915

Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter

+ Netto innbetaling ved kjøp/ salg av varige driftsmidler	4 903 480
- Netto utbetalinger ved utlån	2 365 000
= Nto. kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	2 538 480

Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter

- Utbet. ved nedbetaling av langsiktig gjeld	5 566 225
- Utbet. ved nedbetaling av kassekreditt	6 862 352
- Utbetalinger av utbytte	0
- Utbetaling av konsernbidrag	0
= Nto. kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-12 428 577

= Netto endring i kontanter mv

+ Beholdning av kontanter 01.01.	1 381 771
= Kontantbeholdning 31.12.	8 722 589

Kontantbeholdning mv framkommer slik:

Kontanter og bankinnskudd pr 31.12.	7 326 989
Skattetrekk	1 395 600
= Beholdning av kontanter mv 31.12.	8 722 589

Kontantstrømoppstilling for HOLBÆK ANLEGG AS Organisasjonsnr. 997 077 806



Årsregnskap 2023 Holbæk Anlegg AS

Org.nr.: 997 077 806



Årsberetning 2023

for

Holbæk Anlegg AS

Virksomhetens art

Holbæk Anlegg AS driver maskinentreprenørvirksomhet, hovedsakelig i Agder. Selskapet ble stiftet 10.06.2011. Selskapet er lokalisert i Vennesla kommune.

Fortsatt drift

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetningen om fortsatt drift og selskapets styre bekrefter at grunnlaget for fortsatt drift foreligger.

Fremtidig utvikling

Etter styrets oppfatning er selskapets utsikter for 2024 gode. Man forventer at aktiviteten vil holde seg stabil i 2024 og på linje med fjoråret.

Redegjørelse for årsregnskapet

Styret kjenner ikke til forhold som medfører vesentlig usikkerhet knyttet til regnskapstallene som krever særskilte opplysninger. Årsregnskapet gir derved et rettvise bilde av selskapets inntjening, likviditet og finansielle stilling.

Andre forhold/hendelser etter balansedagen

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

Finansiell risiko

Overordnet om målsetting, strategi og markedsrisiko

Selskapets strategi innbefatter ikke bruk av finansielle instrumenter. Selskapet er ikke eksponert for vesentlig valutarisiko.

Markedsrisiko

Selskapet er lite utsatt for endringer i valutakurser. Utover endringer i pris på selskapets innsatsfaktorer, så vurderer selskapets ledelse markedsrisikoen til å være lav.

Kredittrisiko

Selskapets kredittrisiko vurderes som lav. Selskapet har ikke hatt tap på fordringer av vesentlig betydning og det er heller ikke noe som skulle tilsi noe annet fremover.

Likviditetsrisiko

Selskapets styre vurderer selskapets likviditet som tilfredsstillende.



Arbeidsmiljø og likestilling

Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet som godt. Det er ikke iverksatt spesielle tiltak. Ansatte i virksomheten har ikke vært utsatt for alvorlige ulykker i forbindelse med utførelse av sitt arbeid.

Sykefraværet i løpet av året var 1,88 %.

Antall hel og deltidsansatte i 2023 var 49, hvorav 3 var kvinner og 46 var menn. Styret har 1 mannlig medlem.

Styret har ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak i forhold til likestilling, da det ikke er noen forskjellsbehandling av kjønnene i virksomheten. Ved rekruttering, både internt og eksternt prioriteres personlige kvalifikasjoner fremfor kjønn.

Bedriften arbeider aktivt for å hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn. Selskapet har som mål å være en arbeidsplass der det ikke forekommer diskriminering på grunn av nedsatt funksjonsevne. Selskapet arbeider aktivt og målrettet for å utforme og tilrettelegge slik at virksomhetens funksjoner kan benyttes av flest mulig.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet driver ikke med forsknings- eller utviklingsaktiviteter.

Miljørapportering

Selskapets virksomhet forurenser ikke det ytre miljø i nevneverdig grad.

Ansvarsforsikring

Det er ikke tegnet forsikring for styrets medlemmer og daglig leder for deres mulige erstatningsansvar overfor foretaket og tredjepersoner.

Redegjørelse etter åpenhetsloven

Selskapet er pliktig til å rapportere redegjørelse etter åpenhetsloven. Rapporten er publisert på selskapets hjemmeside: <https://holbekanlegg.no/>

Forslag til disponering av årets resultat

Ledelsen foreslår at årets resultat disponeres slik:

Avsatt konsernbidrag	kr 1 024 635
Avsatt til annen egenkapital	kr 3 098 214
<u>Sum</u>	<u>kr 4 122 849</u>

Vennesla, den 16/02-2024

I styret for Holbæk Anlegg AS

Guttorm Andreas Høigilt
Styrets/daglig leder



Resultatregnskap

Holbæk Anlegg AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt	1	132 899 039	139 501 915
Annen driftsinntekt	1	2 771 664	2 816 499
Sum driftsinntekter		<u>135 670 703</u>	<u>142 318 414</u>
Varekostnad		58 534 620	65 980 109
Lønnskostnad	3	38 368 073	40 497 024
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	3 338 732	3 915 485
Annen driftskostnad	3	29 988 136	32 495 914
Sum driftskostnader		<u>130 229 561</u>	<u>142 888 533</u>
Driftsresultat		<u>5 441 142</u>	<u>-570 119</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		729 409	400 832
Annen renteinntekt		659	23 628
Annen rentekostnad		875 658	717 680
Resultat av finansposter		<u>-145 589</u>	<u>-293 221</u>
Resultat før skattekostnad		5 295 552	-863 340
Skattekostnad på resultat	4	1 172 703	-179 228
Resultat		<u>4 122 849</u>	<u>-684 112</u>
Årsresultat		<u>4 122 849</u>	<u>-684 112</u>
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		1 024 635	0
Avsatt til annen egenkapital		3 098 214	0
Overført fra annen egenkapital		0	684 112
Sum overføringer		<u>4 122 849</u>	<u>-684 112</u>



Balanse

Holbæk Anlegg AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	3 346 726	3 413 045
Maskiner og anlegg	2	4 448 281	9 583 467
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	2 620 586	2 889 628
Sum varige driftsmidler		<u>10 415 593</u>	<u>15 886 140</u>
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6	11 478 867	9 113 867
Sum finansielle anleggsmidler		<u>11 478 867</u>	<u>9 113 867</u>
Sum anleggsmidler		<u>21 894 460</u>	<u>25 000 007</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		0	2 300 000
Fordringer			
Kundefordringer	5	21 629 094	30 007 010
Andre kortsiktige fordringer	6	2 153 097	1 143 174
Sum fordringer		<u>23 782 191</u>	<u>31 150 184</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	8 722 589	1 381 771
Sum omløpsmidler		<u>32 504 781</u>	<u>34 831 955</u>
Sum eiendeler		<u>54 399 241</u>	<u>59 831 962</u>




Balanse

Holbæk Anlegg AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		<u>1 000 000</u>	<u>1 000 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	14 579 268	11 481 053
Sum opptjent egenkapital		<u>14 579 268</u>	<u>11 481 053</u>
Sum egenkapital		<u>15 579 268</u>	<u>12 481 053</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	1 136 313	188 975
Sum avsetning for forpliktelser		<u>1 136 313</u>	<u>188 975</u>
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	6 458 465	12 024 690
Sum annen langsiktig gjeld		<u>6 458 465</u>	<u>12 024 690</u>
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	0	6 862 352
Leverandørgjeld		13 573 221	14 427 145
Skyldig offentlige avgifter		5 586 788	6 688 345
Annen kortsiktig gjeld	10	12 065 187	7 159 402
Sum kortsiktig gjeld		<u>31 225 195</u>	<u>35 137 244</u>
Sum gjeld		<u>38 819 973</u>	<u>47 350 909</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>54 399 241</u>	<u>59 831 962</u>

Vennesla, 16.02.2024
Styret i Holbæk Anlegg AS


Guttorm Andreas Høigilt
Styreleder, daglig leder



Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn et år etter regnskapsperiodens utløp og neste års avdrag på denne gjelden, er oppført som langsiktig gjeld.

Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid.

Varebeholdning

Varebeholdningen er vurdert til den laveste av kostpris og virkelig verdi. Virkelig verdi er netto salgsverdi på fremtidig salgstidspunkt. Anleggskontrakter er vurdert etter prinsippet om løpende avregning med fortjeneste.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

Garantikostnader

Det forventes ingen garanti eller reklamasjonskostnader og det er ikke avsett kostnader til dette.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Skattekostnad og utsatt skatt

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt.

Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. I stedet for å vise årets skattemessige disposisjoner brutto i regnskapet, bokføres skatteeffekten som en del av årets skattekostnad. Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. I den grad utsatt skattefordel overstiger utsatt skatt, balanseføres ikke utsatt skattefordel i balansen i henhold til god regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter og kostnader

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

Øvrige noteopplysninger

**Holbæk Anlegg AS****Noter til årsregnskapet for 2023****Note 1 Spesifikasjon av inntekter fordelt på virksomhetsområder:**

	I år	I fjor
Inntekter fra anleggsvirksomhet	132 899 039	139 570 505
Andre inntekter	2 771 664	3 074 499
Totalt	135 670 703	142 645 004

Geografisk fordeling salg

Det vesentligste av konsernets salg skjer i Agder.

Note 2. Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	4 515 721	15 897 530	5 888 939	26 302 191
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		360 820	1 093 879	1 454 699
- Avgang i året		5 168 205	319 228	5 487 433
= Anskaffelseskost 31.12.23	4 515 721	11 090 145	6 663 590	22 269 457
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	1 168 995	6 566 278	4 118 590	11 853 863
= Bokført verdi 31.12.23	3 346 726	4 523 867	2 545 000	10 415 593
Årets ordinære avskrivninger	66 319	2 224 885	1 047 528	3 338 732
Økonomisk levetid	10-50 år	0-10 år	4-10 år	
Avskrivningsplan	saldo 4%	saldo 20%	saldo 0-20%	

Note 3 - Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte, honorar til revisor med mer
Lønnskostnader består av følgende poster:

Lønnskostnader	2023	2022
Lønn	30 966 939	32 549 769
Arbeidsgiveravgift	4 758 505	4 932 929
Pensjonskostnader OTP	1 652 632	1 750 815
Andre personalkostnader	989 997	1 353 511
Sum	38 368 073	40 587 024

Antall hel og deltidsansatte: 49.

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har pensjonsordning som oppfyller kravene etter denne loven.

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	Styret
Lønn	1120000	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	32167	0
Sum	1152167	0

Honorar til revisor:

Honorar til revisor utgjør kr 74 000 for revisjonsarbeider og kr 24 900 for konsulentarbeider.



Holbæk Anlegg AS

Noter til årsregnskapet for 2023

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	225 365	0
Endring i utsatt skatt	947 338	-179 228
Skattekostnad ordinært resultat	1 172 703	-179 228

Årets skattekostnad	2023	2022
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	5 295 552	-863 340
Permanente forskjeller	34 916	48 666
Endring i midlertidige forskjeller	-1 449 482	-664 011
Avgitt konsernbidrag	-1 024 388	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-2 856 598	0
Skattepliktig inntekt	0	-1 478 685

Årets skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	225 365	0
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-225 365	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	3 832 580	3 815 575	-17 004
Langs. fordr. og gjeld i ut. valuta	0	0	0
Tilvirkningskontrakter	0	0	0
Varebeholdning	0	0	0
Fordringer	1 332 478	-100 000	-1 432 478
Balanseførte leieavtaler	0	0	0
Gevinst – og tapskonto	0	0	0
Avsetninger mv	0	0	0
Pensjonspremie/- forpliktelse	0	0	0
Andre forskjeller	0	0	0
Sum	5 165 058	3 715 575	-1 449 482
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-2 856 598	-2 856 598
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	0	0
Grunnlag for utsatt skatt	5 165 058	858 977	-4 306 081
Utsatt skatt (22 %)	1 136 313	188 975	-947 338

Note 5– Utestående fordringer

I posten kundefordringer inngår:

-Opptjent, ikke fakturert inntekt:	kr 713 233
-Innestående beløp i hht kontrakter:	kr 2 354 968

Fordringer som forfaller om mer enn 1 år: 0,-.

Note 6– Fordringer på konsernselskap

I posten inngår fordring på morselskap Høigilt Invest AS med kr 11 478 867. Det er ikke stillet sikkerhet for lånet. Det er beregnet kr 729 409 i renter på lånet. Rentesats 7 %. Lånet nedbetales etter nærmere avtale.

**Holbæk Anlegg AS****Noter til årsregnskapet for 2023**

I posten inngår fordring på søsterselskap Kjevik Eiendom AS med kr 420 000. Det er ikke stillet sikkerhet for lånet. Det er ikke beregnet renter på lånet. Lånet nedbetales etter nærmere avtale.

Note 7- Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 1 395 600.

Note 8- Aksjekapital, aksjeeier, egenkapital mv.

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100000	10	1 000 000

Aksjonærer	Aksjer	Eierandel
Høigilt Invest AS	100 000	100,0 %
Sum antall aksjer	100 000	100,0 %

Styrets leder Guttorm Andreas Høigilt er eneksjonær i Høigilt Invest AS.

Egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	1 000 000	0	0	11 481 053	12 481 053
Årets resultat				4 122 849	4 122 849
Utbytte				0	0
Konsernbidrag mottatt			0		0
Konsernbidrag avgitt				-1 024 635	-1 024 635
Pr 31.12.2023	1 000 000	0	0	14 579 268	15 579 268

Note 9 - Pantstillelser og garantier m.v.

Gjeld sikret ved pant eller lignende	2023	2022
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	6 458 465	12 024 690
Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	0	6 862 352
	6 458 465	18 887 042
Bokført verdi av pantstilte eiendeler	2023	2022
Tomter, bygninger	3 346 726	3 413 045
Driftsløsøre, inventar, maskiner mv.	7 068 867	12 473 095
Kundefordringer	21 629 094	30 007 010
Varer	0	2 300 000
	32 044 687	48 193 150

Selskapets kundefordringer, varelager og maskiner og utstyr er stilt som sikkerhet for selskapets lån og leasingavtaler.

Lån som forfaller om mer enn 5 år:

2023: 262 500,-

2022: 412 500,-

Garantiansvar pr 31.12.2023:

Kr 10 816 240,-



Holbæk Anlegg AS

Noter til årsregnskapet for 2023

Note 10– Kortsiktig gjeld

I posten inngår forskuddsfakturert produksjon tilhørende anleggskontrakter med kr 2 250 000.

Note 11– Transaksjoner med konsernselskap

Holbæk Anlegg AS har fakturert varer og tjenester til søsterselskapet Kjevik Eiendom AS for i alt kr 89 103,-.

Kjevik Eiendom AS har utleid lokaler til Holbæk Anlegg AS for kr 120 000,-.

Holbæk Anlegg AS leid driftsmidler fra søsterselskapet Høigilt Maskin og Utleie AS for i alt kr 504 000.



REVISJONSFIRMA

torbjørn salvesen as

REVISJONSFIRMA + AUTORISERT REGNSKAPSFØRERFIRMA

Skippergata 2a
4611. Kristiansand

Telefon + 950 25 488
E-post + salvesen@revisorsenteret.no
Bank + 3100.11.63224
Org. nr. + NO 988 958 638 MVA

Til generalforsamlingen
i
Holbæk Anlegg AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet 2023

Konklusjon

Jeg har revidert årsregnskapet for Holbæk Anlegg AS som viser et overskudd på kr 4 122 849,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og oppstilling over endringer i egenkapital og kontantstrømoppstilling, for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter min mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Jeg har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Mine oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Jeg er uavhengig av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og har overholdt mine øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter min vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for min konklusjon.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Min konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen. I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det min oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen, og årsregnskapet og den kunnskap jeg har opparbeidet meg under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Jeg har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Jeg har ingenting å rapportere i så henseende. Basert på kunnskapen jeg har opparbeidet meg i revisjonen, mener vi at årsberetningen er



MEDELEM I
REVISORFORENINGEN



Til: Holbæk Anlegg AS
Att: Generalforsamlingen

Sak: Revisors beretning

konsistente med årsregnskapet og inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldene lovkrav.

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.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Mitt 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 min 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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

Kristiansand, 16. februar 2024
Revisjonsfirma Torbjørn Salvesen AS


Torbjørn Salvesen
Statsautorisert revisor