



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 865 070 942
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HALAAS OG MOHN AS
Forretningsadresse: Omagata 84
6517 KRISTIANSUND N

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: Fredrik Halaas
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.04.2024

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, 13.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		65 150 303	41 036 042
Annen driftsinntekt		26 011	92 066
Sum inntekter		65 176 314	41 128 108
Kostnader			
Varekostnad		17 944 615	6 356 960
Lønnskostnad	1	27 301 485	23 559 455
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2, 3	1 820 829	1 788 020
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	741 983	
Annen driftskostnad	1, 3	11 065 745	7 716 635
Sum kostnader		58 874 657	39 421 070
Driftsresultat		6 301 657	1 707 038
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		151 786	83 678
Annen finansinntekt			5 853
Sum finansinntekter		151 786	89 531
Rentekostnad til foretak i samme konsern		730 951	330 651
Annen rentekostnad		135 793	252 695
Annen finanskostnad			4 781
Sum finanskostnader		866 744	588 127
Netto finans		-714 958	-498 597
Ordinært resultat før skattekostnad		5 586 699	1 208 441
Skattekostnad på resultat	4	1 241 094	277 760
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 345 605	930 681
Årsresultat		4 345 605	930 681
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 345 605	930 681



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Totalresultat		4 345 605	930 681
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		3 143 508	930 681
Avsatt til annen egenkapital		1 202 096	
Sum overføringer og disponeringer		4 345 605	930 681



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	2	212 140	259 270
Utsatt skattefordel	4	1 569 195	2 810 289
Sum immaterielle eiendeler		1 781 335	3 069 559
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2, 3	4 202 361	4 294 084
Skip, rigger, fly og lignende	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 3	10 722 784	12 547 323
Sum varige driftsmidler	2	14 925 145	16 841 406
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5		
Andre langsiktige fordringer		5 186	5 186
Sum finansielle anleggsmidler		5 186	5 186
Sum anleggsmidler		16 711 666	19 916 151
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning		1 374 253	2 086 604
Sum varer		1 374 253	2 086 604
Fordringer			
Kundefordringer		18 471 780	9 472 061
Andre kortsiktige fordringer		1 968 003	1 935 799
Konsernfordringer	5		
Sum fordringer		20 439 783	11 407 859
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		6 098 230	5 356 965
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 098 230	5 356 965



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum omløpsmidler		27 912 266	18 851 429
SUM EIENDELER		44 623 932	38 767 580
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		2 120 000	2 120 000
Overkurs		12 880 000	12 880 000
Sum innskutt egenkapital		15 000 000	15 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 202 096	
Udekket tap			3 143 507
Sum opptjent egenkapital		1 202 096	-3 143 507
Sum egenkapital		16 202 096	11 856 493
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 726 887	2 143 145
Langsiktig konserngjeld	5	13 779 391	19 049 056
Sum annen langsiktig gjeld		15 506 279	21 192 201
Sum langsiktig gjeld		15 506 279	21 192 201
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 333 760	1 857 100
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		2 565 482	1 796 023
Kortsiktig konserngjeld	5		
Annen kortsiktig gjeld		5 016 316	2 065 763
Sum kortsiktig gjeld		12 915 557	5 718 885



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum gjeld		28 421 836	26 911 087
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		44 623 933	38 767 580



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 693229

Enheten

Organisasjonsnummer: 865 070 942
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HALAAS OG MOHN AS
Forretningsadresse: Omagata 84
6517 KRISTIANSUND N

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: Fredrik Halaas
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.04.2024

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, 01.08.2024



Organisasjonsnr: 865 070 942
HALAAS OG MOHN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		65 150 303	41 036 042
Annen driftsinntekt		26 011	92 066
Sum inntekter		65 176 314	41 128 108
Kostnader			
Varekostnad		17 944 615	6 356 960
Lønnskostnad	1	27 301 485	23 559 455
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2, 3	1 820 829	1 788 020
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	741 983	
Annen driftskostnad	1, 3	11 065 745	7 716 635
Sum kostnader		58 874 657	39 421 070
Driftsresultat		6 301 657	1 707 038
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		151 786	83 678
Annen finansinntekt			5 853
Sum finansinntekter		151 786	89 531
Rentekostnad til foretak i samme konsern		730 951	330 651
Annen rentekostnad		135 793	252 695
Annen finanskostnad			4 781
Sum finanskostnader		866 744	588 127
Netto finans		-714 958	-498 597
Ordinært resultat før skattekostnad		5 586 699	1 208 441
Skattekostnad på resultat	4	1 241 094	277 760
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 345 605	930 681
Årsresultat		4 345 605	930 681
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 345 605	930 681
Totalresultat		4 345 605	930 681
Overføringer og disponeringer			



Udekket tap	3 143 508	930 681
Avsatt til annen egenkapital	1 202 096	
Sum overføringer og disponeringer	4 345 605	930 681



Organisasjonsnr: 865 070 942
HALAAS OG MOHN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	2	212 140	259 270
Utsatt skattefordel	4	1 569 195	2 810 289
Sum immaterielle eiendeler		1 781 335	3 069 559
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2, 3	4 202 361	4 294 084
Skip, rigger, fly og lignende	2		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2, 3	10 722 784	12 547 323
Sum varige driftsmidler	2	14 925 145	16 841 406
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5		
Andre langsiktige fordringer		5 186	5 186
Sum finansielle anleggsmidler		5 186	5 186
Sum anleggsmidler		16 711 666	19 916 151
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning		1 374 253	2 086 604
Sum varer		1 374 253	2 086 604
Fordringer			
Kundefordringer		18 471 780	9 472 061
Andre kortsiktige fordringer		1 968 003	1 935 799
Konsernfordringer	5		
Sum fordringer		20 439 783	11 407 859
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		6 098 230	5 356 965
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 098 230	5 356 965



Sum omløpsmidler	27 912 266	18 851 429
SUM EIENDELER	44 623 932	38 767 580
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital	2 120 000	2 120 000
Overkurs	12 880 000	12 880 000
Sum innskutt egenkapital	15 000 000	15 000 000
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	1 202 096	
Udekket tap		3 143 507
Sum opptjent egenkapital	1 202 096	-3 143 507
Sum egenkapital	16 202 096	11 856 493
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	4	
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	1 726 887	2 143 145
Langsiktig konserngjeld	5	19 049 056
Sum annen langsiktig gjeld	15 506 279	21 192 201
Sum langsiktig gjeld	15 506 279	21 192 201
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	5 333 760	1 857 100
Betalbar skatt	4	
Skyldig offentlige avgifter	2 565 482	1 796 023
Kortsiktig konserngjeld	5	
Annen kortsiktig gjeld	5 016 316	2 065 763
Sum kortsiktig gjeld	12 915 557	5 718 885
Sum gjeld	28 421 836	26 911 087
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	44 623 932	38 767 580



Organisasjonsnr: 865 070 942
HALAAS OG MOHN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
29.00

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.



Årsregnskap 2023 Halaas og Mohn AS

Organisasjonsnr: 865 070 942



Resultatregnskap

Halaas og Mohn AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		65 150 303	41 036 042
Annen driftsinntekt		26 011	92 066
Sum driftsinntekter		65 176 314	41 128 108
Varekostnad		17 944 615	6 356 960
Lønnskostnad	1	27 301 485	23 559 455
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2, 3	1 820 829	1 788 020
Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	741 983	0
Annen driftskostnad	1, 3	11 065 745	7 716 635
Sum driftskostnader		58 874 657	39 421 070
Driftsresultat		6 301 657	1 707 038
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		151 786	83 678
Annen finansinntekt		0	5 853
Rentekostnad til foretak i samme konsern		730 951	330 651
Annen rentekostnad		135 793	252 695
Annen finanskostnad		0	4 781
Resultat av finansposter		-714 958	-498 597
Resultat før skattekostnad		5 586 699	1 208 441
Skattekostnad på resultat	4	1 241 094	277 760
Årsresultat		4 345 605	930 681
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		1 202 096	0
Overført til udekket tap		-3 143 508	-930 681
Sum overføringer		4 345 605	930 681



Balanse
Halaas og Mohn AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Konsesjoner, patenter o.l.	2	212 140	259 270
Utsatt skattefordel	4	1 569 195	2 810 289
Sum immaterielle eiendeler		1 781 335	3 069 559
<i>Varige driftsmidler</i>			
Maskiner og anlegg	2, 3	4 202 361	4 294 084
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 3	10 722 784	12 547 323
Sum varige driftsmidler	2	14 925 145	16 841 406
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre langsiktige fordringer		5 186	5 186
Sum finansielle anleggsmidler		5 186	5 186
Sum anleggsmidler		16 711 666	19 916 151
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning		1 374 253	2 086 604
Sum varer		1 374 253	2 086 604
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		18 471 780	9 472 061
Andre kortsiktige fordringer		1 968 003	1 935 799
Sum fordringer		20 439 783	11 407 859
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		6 098 230	5 356 965
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		6 098 230	5 356 965
Sum omløpsmidler		27 912 266	18 851 429
Sum eiendeler		44 623 932	38 767 580



Balanse
Halaas og Mohn AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital		2 120 000	2 120 000
Overkurs		12 880 000	12 880 000
Sum innskutt egenkapital		15 000 000	15 000 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		1 202 096	0
Udekket tap		0	-3 143 507
Sum opptjent egenkapital		1 202 096	-3 143 507
Sum egenkapital		16 202 096	11 856 493
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Langsiktig konserngjeld	5	13 779 391	19 049 056
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 726 887	2 143 145
Sum annen langsiktig gjeld		15 506 279	21 192 201
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		5 333 760	1 857 100
Skyldig offentlige avgifter		2 565 482	1 796 023
Annen kortsiktig gjeld		5 016 316	2 065 763
Sum kortsiktig gjeld		12 915 557	5 718 885
Sum gjeld		28 421 836	26 911 087
Sum egenkapital og gjeld		44 623 933	38 767 580

Kristiansund, 30.04.2024
Styret i Halaas og Mohn AS

Lars Olaf Sevaldsen
styreleder

Per-Einar Halaas
styremedlem

Ole Bjerkås
styremedlem

Fredrik Halaas
styremedlem/daglig leder



Noter til regnskapet 2023

Regnskapsprinsipper

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

Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Utført ikke fakturerte tjenester er vurdert til virkelig verdi.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings- og råderett. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til fast tilvirkningskost.



Noter til regnskapet 2023

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Leasingavtaler

Ved operasjonell leasing kostnadsføres leien over leasingperioden. Ved finansiell leasing regnskapsføres driftsmiddel som en eiendel for leietaker og oppføres i balansen og avskrives på ordinær måte. Gjeldsforpliktelsen til leasingselskapet vises som gjeld.

Pensjoner

Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforsikringsselskap kostnadsføres den perioden innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordning for selskapets ansatte balanseføres ikke. Forpliktelser eller pensjonsmidler knyttet til kollektiv forsikret pensjonsordning balanseføres ikke.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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. Utsatt skattefordel er balanseført.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m

<u>Lønnskostnader</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Lønninger	21 267 648	18 299 072
Arbeidsgiveravgift	3 360 759	2 813 641
Pensjonskostnader	1 277 748	1 180 278
Andre ytelser	1 395 330	1 266 464
Sum	27 301 485	23 559 455
Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	29	28



Noter til regnskapet 2023

Note 2 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Konsesjoner, patenter, lisenser o.l	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	5 069 875	34 824 389	329 938	40 224 202
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	86 080	722 984		809 064
- Avgang i året		2 321 495		2 321 495
= Anskaffelseskost 31.12.23	5 155 955	33 225 877	329 938	38 711 770
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	628 108	22 086 597	117 798	22 832 502
+ Akkumulerte nedskrivninger 31.12.23		741 983		741 983
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.23	628 108	22 828 580	117 798	23 574 485
= Bokført verdi 31.12.23	4 527 847	10 397 298	212 140	15 137 285
Årets ordinære avskrivninger	198 127	1 575 572	47 130	1 820 829
Årets nedskrivninger		741 983		741 983
Økonomisk levetid	20 år	0-25 år	7 år	
Avskrivningsplan	saldo 0%	saldo 0%		

Note 3 Finansiell leasing

Finansielle leasingavtaler:

Balansført verdi av leieavtaler:	2023	2022
Maskiner	2 993 013	3 170 816
Balansført verdi 31.12	2 993 013	3 170 816

Gjeld knyttet til finansielle leieavtaler:

Gjeld Finansiell leasing	1 726 887	2 143 145
--------------------------	-----------	-----------

Estimert leiebetaling som forfaller innenfor:	2023	2022
Totalt forfall neste år	478 450	478 450
2 til 5 år	1 355 608	1 834 058
Sum fremtidig minimumsleie	1 834 058	2 312 508

Operasjonell leasing

Kostnadsført leie av ikke balansført leie utgjør kr 0



Noter til regnskapet 2023

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	1 241 094	277 760
Skattekostnad ordinært resultat	1 241 094	277 760
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	5 586 699	1 208 441
Permanente forskjeller	54 641	54 108
Endring i midlertidige forskjeller	649 406	-303 931
Anvendelse av fremførbart underskudd	-6 290 746	-958 618
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	5 236 169	6 063 901	827 732
Varebeholdning	-139 565	0	139 565
Balanseførte leieavtaler	1 266 125	1 027 671	-238 455
Pensjonspremie/- forpliktelse	5 186	5 186	0
Andre forskjeller	-304 507	-383 943	-79 436
Sum	6 063 408	6 712 815	649 406
Akkumulert fremførbart underskudd	-13 196 111	-19 486 857	-6 290 746
Grunnlag for utsatt skattefordel	-7 132 703	-12 774 043	-5 641 340
Utsatt skattefordel (22 %)	-1 569 195	-2 810 289	-1 241 095

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

Gjeld	Forhold til motparten	2023	2022
Langsiktig gjeld	Morselskap	-13 779 391	-19 049 056
Sum gjeld		-13 779 391	-19 049 056

Det er ikke stilt sikkerhet for lånet.



Årsregnskap 2023 Halaas og Mohn AS

Penneo Dokumentnøkkel: CE74Y-YP32C-HYYMK-B077C-UXM58-DL75

Organisasjonsnr: 865 070 942



Resultatregnskap

Halaas og Mohn AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		65 150 303	41 036 042
Annen driftsinntekt		26 011	92 066
Sum driftsinntekter		65 176 314	41 128 108
Varekostnad		17 944 615	6 356 960
Lønnskostnad	1	27 301 485	23 559 455
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2, 3	1 820 829	1 788 020
Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	741 983	0
Annen driftskostnad	1, 3	11 065 745	7 716 635
Sum driftskostnader		58 874 657	39 421 070
Driftsresultat		6 301 657	1 707 038
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		151 786	83 678
Annen finansinntekt		0	5 853
Rentekostnad til foretak i samme konsern		730 951	330 651
Annen rentekostnad		135 793	252 695
Annen finanskostnad		0	4 781
Resultat av finansposter		-714 958	-498 597
Resultat før skattekostnad		5 586 699	1 208 441
Skattekostnad på resultat	4	1 241 094	277 760
Årsresultat		4 345 605	930 681
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		1 202 096	0
Overført til udekket tap		-3 143 508	-930 681
Sum overføringer		4 345 605	930 681

Penneo Dokumentnøkkel: CE74Y-YP32C-HYYMK-B077C-UXM58-DLU75



Balanse Halaas og Mohn AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Konsepsjoner, patenter o.l.	2	212 140	259 270
Utsatt skattefordel	4	1 569 195	2 810 289
Sum immaterielle eiendeler		1 781 335	3 069 559
<i>Varige driftsmidler</i>			
Maskiner og anlegg	2, 3	4 202 361	4 294 084
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 3	10 722 784	12 547 323
Sum varige driftsmidler	2	14 925 145	16 841 406
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre langsiktige fordringer		5 186	5 186
Sum finansielle anleggsmidler		5 186	5 186
Sum anleggsmidler		16 711 666	19 916 151
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning		1 374 253	2 086 604
Sum varer		1 374 253	2 086 604
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		18 471 780	9 472 061
Andre kortsiktige fordringer		1 968 003	1 935 799
Sum fordringer		20 439 783	11 407 859
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		6 098 230	5 356 965
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		6 098 230	5 356 965
Sum omløpsmidler		27 912 266	18 851 429
Sum eiendeler		44 623 932	38 767 580

Penneo Dokumentnøkkel: CE74Y-YP32C-HYYMK-B077C-UXM58-DL075



Balanse Halaas og Mohn AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital		2 120 000	2 120 000
Overkurs		12 880 000	12 880 000
Sum innskutt egenkapital		15 000 000	15 000 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		1 202 096	0
Udekket tap		0	-3 143 508
Sum opptjent egenkapital		1 202 096	-3 143 508
Sum egenkapital		16 202 096	11 856 492
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Langsiktig konserngjeld	5	13 779 391	19 049 056
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 726 887	2 143 145
Sum annen langsiktig gjeld		15 506 279	21 192 201
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		5 333 760	1 857 100
Skyldig offentlige avgifter		2 565 482	1 796 023
Annen kortsiktig gjeld		5 016 316	2 065 763
Sum kortsiktig gjeld		12 915 557	5 718 885
Sum gjeld		28 421 836	26 911 087
Sum egenkapital og gjeld		44 623 933	38 767 579

Kristiansund, 30.04.2024
Styret i Halaas og Mohn AS

Lars Olaf Søvoldsen
styreleder

Per-Einar Halaas
styremedlem

Ole Bjerkås
styremedlem

Fredrik Halaas
styremedlem/ daglig leder



Noter til regnskapet 2023

Regnskapsprinsipper

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

Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Utført ikke fakturerte tjenester er vurdert til virkelig verdi.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings- og råderett. Erfarings tall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/ forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til fast tilvirkningskost.



Noter til regnskapet 2023

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Leasingavtaler

Ved operasjonell leasing kostnadsføres leien over leasingperioden. Ved finansiell leasing regnskapsføres driftsmiddel som en eiendel for leietaker og oppføres i balansen og avskrives på ordinær måte.

Gjeldsforpliktelsen til leasingselskapet vises som gjeld.

Pensjoner

Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforsikringsselskap kostnadsføres den perioden innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordning for selskapets ansatte balanseføres ikke. Forpliktelser eller pensjonsmidler knyttet til kollektiv forsikret pensjonsordning balanseføres ikke.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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. Utsatt skattefordel er balanseført.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m

<u>Lønnskostnader</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Lønninger	21 267 648	18 299 072
Arbeidsgiveravgift	3 360 759	2 813 641
Pensjonskostnader	1 277 748	1 180 278
Andre ytelser	1 395 330	1 266 464
Sum	27 301 485	23 559 455

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret

	29	28
--	----	----

Penneo Dokumentnøkkel: CE74Y-YP32C-HYYMK-B077C-UXM58-DLU75



Noter til regnskapet 2023

Note 2 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Konsesjoner, patenter, lisenser o.l	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	5 069 875	34 824 389	329 938	40 224 202
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	86 080	722 984		809 064
- Avgang i året		2 321 495		2 321 495
= Anskaffelseskost 31.12.23	5 155 955	33 225 877	329 938	38 711 770
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	628 108	22 086 597	117 798	22 832 502
+ Akkumulerte nedskrivninger 31.12.23		741 983		741 983
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.23	628 108	22 828 580	117 798	23 574 485
= Bokført verdi 31.12.23	4 527 847	10 397 298	212 140	15 137 285
Årets ordinære avskrivninger	198 127	1 575 572	47 130	1 820 829
Årets nedskrivninger		741 983		741 983
Økonomisk levetid	20 år	0-25 år	7 år	
Avskrivningsplan	saldo 0%	saldo 0%		

Note 3 Finansiell leasing

Finansielle leasingavtaler:

Balanseført verdi av leieavtaler:	2023	2022
Maskiner	2 993 013	3 170 816
Balanseført verdi 31.12	2 993 013	3 170 816

Gjeld knyttet til finansielle leieavtaler:

Gjeld Finansiell leasing	1 726 887	2 143 145
--------------------------	-----------	-----------

Estimert leiebetaling som forfaller innenfor:	2023	2022
Totalt forfall neste år	478 450	478 450
2 til 5 år	1 355 608	1 834 058
Sum fremtidig minimumsleie	1 834 058	2 312 508

Operasjonell leasing

Kostnadsført leie av ikke balanseført leie utgjør kr 0



Noter til regnskapet 2023

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	1 241 094	277 760
Skattekostnad ordinært resultat	1 241 094	277 760
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	5 586 699	1 208 441
Permanente forskjeller	54 641	54 108
Endring i midlertidige forskjeller	649 406	-303 931
Anvendelse av fremførbart underskudd	-6 290 746	-958 618
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	5 236 169	6 063 901	827 732
Varebeholdning	-139 565	0	139 565
Balanseførte leieavtaler	1 266 125	1 027 671	-238 455
Pensjonspremie/- forpliktelse	5 186	5 186	0
Andre forskjeller	-304 507	-383 943	-79 436
Sum	6 063 408	6 712 815	649 406
Akkumulert fremførbart underskudd	-13 196 111	-19 486 857	-6 290 746
Grunnlag for utsatt skattefordel	-7 132 703	-12 774 043	-5 641 340
Utsatt skattefordel (22 %)	-1 569 195	-2 810 289	-1 241 095

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

Gjeld	Forhold til motparten	2023	2022
Langsiktig gjeld	Mørselskap	-13 779 391	-19 049 056
Sum gjeld		-13 779 391	-19 049 056

Det er ikke stilt sikkerhet for lånet.



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."

Sevaldsen, Lars Olaf

Styreleder

På vegne av: ledelsen

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-818930

IP: 91.135.xxx.xxx

2024-04-30 08:34:17 UTC



Halaas, Per Einar

Styremedlem

På vegne av: ledelsen

Serienummer: no_bankid:9578-5998-4-1444912

IP: 185.3.xxx.xxx

2024-04-30 08:54:30 UTC



Bjerkås, Ole

Styremedlem

På vegne av: ledelsen

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-209257

IP: 85.93.xxx.xxx

2024-04-30 09:44:09 UTC



Halaas, Fredrik

Daglig leder

På vegne av: ledelsen

Serienummer: no_bankid:9578-5998-4-1401794

IP: 104.28.xxx.xxx

2024-05-01 11:12:44 UTC



Halaas, Fredrik

Styremedlem

På vegne av: ledelsen

Serienummer: no_bankid:9578-5998-4-1401794

IP: 104.28.xxx.xxx

2024-05-01 11:12:44 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: CE74Y-YP32C-HYYMK-B077C-UXM58-DL07S

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>



Storgata 19
6509 Kristiansund N
www.bdo.no

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Halaas og Mohn AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Halaas og Mohn AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2023
- Resultatregnskap for 2023
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

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

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

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

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

BDO AS

Jostein Ødegaard Iversen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



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."

Iversen, Jostein Ødegaard

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: no_bankid:9578-5995-4-423423

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-05-03 12:18:22 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: ZBUW5-FN3JP-U7FJ-QLLM7-7ISEK-WJTC6

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>