



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 943 820
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLTE MASKIN OG TRANSPORT AS
Forretningsadresse: Librekkvegen 45
6657 RINDAL

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: Petter Holte
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.04.2024

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, 02.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 583 067	3 730 524
Annen driftsinntekt		3 068	17 653
Sum inntekter		3 586 136	3 748 176
Kostnader			
Varekostnad		878 361	947 075
Lønnskostnad	1, 2	779 897	660 420
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	606 197	583 843
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	10 417
Annen driftskostnad		966 726	1 010 150
Sum kostnader		3 231 181	3 211 905
Driftsresultat		354 955	536 271
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9 757	1 392
Annen finansinntekt		6 017	0
Sum finansinntekter		15 774	1 392
Annen rentekostnad		181 230	104 777
Annen finanskostnad		1 046	0
Sum finanskostnader		-182 276	-104 777
Netto finans		-166 502	-103 385
Resultat før skattekostnad		188 453	432 886
Skattekostnad	4, 5	41 685	99 944
Årsresultat		146 768	332 942
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		0	115 000
Annen egenkapital	6	146 768	217 942
Sum overføringer og disponeringer		146 768	332 942



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	1 562 766	780 873
Maskiner og anlegg	3	2 282 115	2 202 268
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	433 874	585 498
Sum varige driftsmidler		4 278 755	3 568 639
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		10 000	10 000
Sum finansielle anleggsmidler		10 000	10 000
Sum anleggsmidler		4 288 755	3 578 639
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		118 920	133 100
Sum varer		118 920	133 100
Fordringer			
Kundefordringer		879 682	1 099 910
Andre kortsiktige fordringer	7	13 673	15 066
Sum fordringer		893 355	1 114 976
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		472 790	261 748
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		472 790	261 748
Sum omløpsmidler		1 485 066	1 509 824



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		5 773 821	5 088 463
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 8	115 000	115 000
Overkurs	6	1 000	1 000
Sum innskutt egenkapital		116 000	116 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	2 190 457	2 043 689
Sum opptjent egenkapital		2 190 457	2 043 689
Sum egenkapital		2 306 457	2 159 689
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4, 5	102 763	108 930
Sum avsetninger for forpliktelser		102 763	108 930
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	2 706 738	2 201 171
Sum annen langsiktig gjeld		2 706 738	2 201 171
Sum langsiktig gjeld		2 809 501	2 310 101
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		359 884	71 101
Betalbar skatt	4, 5	47 852	87 126
Skyldige offentlige avgifter		164 664	277 893
Utbytte		0	115 000
Annen kortsiktig gjeld		85 462	67 553
Sum kortsiktig gjeld		657 863	618 673
Sum gjeld		3 467 363	2 928 774
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 773 821	5 088 463



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
---------------------	-------------	-------------	-------------



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 365506

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 943 820
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLTE MASKIN OG TRANSPORT AS
Forretningsadresse: Librekkvegen 45
6657 RINDAL

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: Petter Holte
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.04.2024

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 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, 20.04.2024

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: 994 943 820
HOLTE MASKIN OG TRANSPORT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 583 067	3 730 524
Annen driftsinntekt		3 068	17 653
Sum inntekter		3 586 136	3 748 176
Kostnader			
Varekostnad		878 361	947 075
Lønnskostnad	1, 2	779 897	660 420
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	606 197	583 843
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	10 417
Annen driftskostnad		966 726	1 010 150
Sum kostnader		3 231 181	3 211 905
Driftsresultat		354 955	536 271
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9 757	1 392
Annen finansinntekt		6 017	0
Sum finansinntekter		15 774	1 392
Annen rentekostnad		181 230	104 777
Annen finanskostnad		1 046	0
Sum finanskostnader		-182 276	-104 777
Netto finans		-166 502	-103 385
Resultat før skattekostnad		188 453	432 886
Skattekostnad	4, 5	41 685	99 944
Årsresultat		146 768	332 942
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		0	115 000
Annen egenkapital	6	146 768	217 942
Sum overføringer og disponeringer		146 768	332 942



Organisasjonsnr: 994 943 820
HOLTE MASKIN OG TRANSPORT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	1 562 766	780 873
Maskiner og anlegg	3	2 282 115	2 202 268
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	433 874	585 498
Sum varige driftsmidler		4 278 755	3 568 639
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		10 000	10 000
Sum finansielle anleggsmidler		10 000	10 000
Sum anleggsmidler		4 288 755	3 578 639
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		118 920	133 100
Sum varer		118 920	133 100
Fordringer			
Kundefordringer		879 682	1 099 910
Andre kortsiktige fordringer	7	13 673	15 066
Sum fordringer		893 355	1 114 976
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		472 790	261 748
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		472 790	261 748
Sum omløpsmidler		1 485 066	1 509 824
SUM EIENDELER		5 773 821	5 088 463
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 8	115 000	115 000
Overkurs	6	1 000	1 000
Sum innskutt egenkapital		116 000	116 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	2 190 457	2 043 689
Sum opptjent egenkapital		2 190 457	2 043 689
Sum egenkapital		2 306 457	2 159 689
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4, 5	102 763	108 930
Sum avsetninger for forpliktelseser		102 763	108 930
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	2 706 738	2 201 171
Sum annen langsiktig gjeld		2 706 738	2 201 171
Sum langsiktig gjeld		2 809 501	2 310 101
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		359 884	71 101
Betalbar skatt	4, 5	47 852	87 126
Skyldige offentlige avgifter		164 664	277 893
Utbytte		0	115 000
Annen kortsiktig gjeld		85 462	67 553
Sum kortsiktig gjeld		657 863	618 673
Sum gjeld		3 467 363	2 928 774
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 773 821	5 088 463



Organisasjonsnr: 994 943 820
HOLTE MASKIN OG TRANSPORT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt formuesmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

2.00

Note

1



Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	677478.00	562124.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	46094.00	40807.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	31020.00	44934.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	25304.00	12555.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	779896.00	660420.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	6853837.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1316314.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	8170151.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	3891395.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	4278756.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	606197.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler



Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

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

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

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

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

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

Note

9

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
1682802.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
2706738.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
2696616.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført
163000.00

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Rindal Sparebank har gitt betalingsgaranti på 163.000 kr for Møre og Romsdal Fylkeskommune i forbindelse med transportløyve. Selskapet har pantsatt de



samme eiendelene som nevnt ovenfor som sikkerhet for garantien.

Mer om gjeld

Note

7

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Årsregnskap for
HOLTE MASKIN OG TRANSPORT AS
994943820
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



HOLTE MASKIN OG TRANSPORT AS
994 943 820

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		3 583 067	3 730 524
Annen driftsinntekt		3 068	17 653
Sum driftsinntekter		3 586 136	3 748 176
Driftskostnader			
Varekostnad		-878 361	-947 075
Lønnskostnad	1, 2	-779 897	-660 420
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-606 197	-583 843
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	-10 417
Annen driftskostnad		-966 726	-1 010 150
Sum driftskostnader		-3 231 181	-3 211 905
Driftsresultat		354 955	536 271
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		9 757	1 392
Annen finansinntekt		6 017	0
Sum finansinntekter		15 774	1 392
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-181 230	-104 777
Annen finanskostnad		-1 046	0
Sum finanskostnader		-182 276	-104 777
Netto finans		-166 502	-103 385
Resultat før skattekostnad		188 453	432 886
Skattekostnad	4, 5	-41 685	-99 944
Årsresultat		146 768	332 942
Overføringer			
Ordinært utbytte		0	115 000
Annen egenkapital	6	146 768	217 942
Sum overføringer		146 768	332 942



HOLTE MASKIN OG TRANSPORT AS
994 943 820

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	1 562 766	780 873
Maskiner og anlegg	3	2 282 115	2 202 268
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	433 874	585 498
Sum varige driftsmidler		4 278 755	3 568 639
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		10 000	10 000
Sum finansielle anleggsmidler		10 000	10 000
Sum anleggsmidler		4 288 755	3 578 639
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		118 920	133 100
Sum varer		118 920	133 100
Fordringer			
Kundefordringer		879 682	1 099 910
Andre kortsiktige fordringer	7	13 673	15 066
Sum fordringer		893 355	1 114 976
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		472 790	261 748
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		472 790	261 748
Sum omløpsmidler		1 485 066	1 509 824
SUM EIENDELER		5 773 821	5 088 463



HOLTE MASKIN OG TRANSPORT AS
994 943 820

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 8	115 000	115 000
Overkurs	6	1 000	1 000
Sum innskutt egenkapital		116 000	116 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	2 190 457	2 043 689
Sum opptjent egenkapital		2 190 457	2 043 689
Sum egenkapital		2 306 457	2 159 689
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	4, 5	102 763	108 930
Sum avsetning for forpliktelser		102 763	108 930
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	2 706 738	2 201 171
Sum annen langsiktig gjeld		2 706 738	2 201 171
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		359 884	71 101
Betalbar skatt	4, 5	47 852	87 126
Skyldige offentlige avgifter		164 664	277 893
Utbytte		0	115 000
Annen kortsiktig gjeld		85 462	67 553
Sum kortsiktig gjeld		657 863	618 673
Sum gjeld		3 467 363	2 928 774
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 773 821	5 088 463

Rindal, 16.04.2024

Kjellfrid Buseth Holte
styrets leder

Oddbjørn Haltli
styremedlem

Magne Løfaldli
styremedlem

Petter Holte
styremedlem / daglig leder



HOLTE MASKIN OG TRANSPORT AS
994 943 820

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosnad.

Skatt

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

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



HOLTE MASKIN OG TRANSPORT AS
994 943 820

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	677 478	562 124
Arbeidsgiveravgift	46 094	40 807
Pensjonskostnader	31 020	44 934
Andre relaterte ytelser	25 304	12 555
Sum	779 896	660 420

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 2

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	6 853 837
Tilgang i året	1 316 314
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	8 170 151
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-3 891 395
Balanseført verdi per 31.12.	4 278 756
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	606 197

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	47 852	87 126
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-6 167	12 818
Skattekostnad	41 685	99 944
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	188 453	394 531
Permanente forskjeller	1 028	21 399
+/- Endring i midlertidige forskjeller	28 029	-19 905
Skattepliktig inntekt	217 510	396 025
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	47 852	87 126
Sum betalbar skatt i balansen	47 852	87 126



HOLTE MASKIN OG TRANSPORT AS
994 943 820

Note 5 - Midlertidige 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:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	519 134	512 105	7 029
Omløpsmidler	-24 000	-45 000	21 000
Kortsiktig gjeld	0	0	0
Andel skattepliktig avsatt utbytte	0	0	0
Netto forskjeller	495 134	467 105	28 029
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	495 134	467 105	28 029
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	108 930	102 763	6 167

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	115 000	1 000	2 043 689	2 159 689
Årsresultat	0	0	146 768	146 768
Egenkapital 31.12.2023	115 000	1 000	2 190 457	2 306 457

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

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

Note 8 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	115	1 000	115 000
Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
HOLTE PETTER	100	86,96	Ordinære
HALTLI ODDBJØRN	15	13,04	Ordinære
Totalt antall aksjer	115	100	

Note 9 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	1 682 802
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	2 706 738
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2 696 616
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	163 000

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Rindal Sparebank har gitt betalingsgaranti på 163.000 kr for Møre og Romsdal Fylkeskommune i forbindelse med transportløyve. Selskapet har pantsatt de samme eiendelene som nevnt ovenfor som sikkerhet for garantien.