



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 985 279 748  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HOLTAN MATSENTER AS  
Forretningsadresse: 7105 STADSBYGD

### 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: Geir Morten Solem  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.05.2024

### 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, 26.07.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	1	34 678 074	32 161 550
Annen driftsinntekt	1	663 512	162 734
<b>Sum inntekter</b>		<b>35 341 585</b>	<b>32 324 284</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad	1	23 771 596	24 992 058
Lønnskostnad	2	4 703 982	3 989 302
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	460 450	270 810
Annen driftskostnad	2	4 948 091	4 736 700
<b>Sum kostnader</b>		<b>33 884 120</b>	<b>33 988 869</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 457 465</b>	<b>-1 664 586</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		2 492	494
Annen finansinntekt		950	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>3 442</b>	<b>494</b>
Annen rentekostnad		270 271	104 366
Annen finanskostnad		75 692	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>345 963</b>	<b>104 366</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-342 521</b>	<b>-103 873</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 114 945</b>	<b>-1 768 458</b>
Skattekostnad på resultat	4	244 928	-389 035
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>870 017</b>	<b>-1 379 423</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>870 017</b>	<b>-1 379 423</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>870 017</b>	<b>-1 379 423</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>870 017</b>	<b>-1 379 423</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		115 414	-115 414
Avsatt til annen egenkapital		754 603	
Overført fra annen egenkapital			-1 264 009
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>870 017</b>	<b>-1 379 423</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4	123 583	368 511
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>123 583</b>	<b>368 511</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	1 892 742	2 091 149
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 892 742</b>	<b>2 091 149</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		207 000	
Obligasjoner og andre fordringer		63 250	2 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>270 250</b>	<b>2 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 286 575</b>	<b>2 461 660</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	1	<b>2 468 739</b>	<b>2 626 791</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	1	599 927	1 039 145
Andre kortsiktige fordringer		1 486 691	2 618 009
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 086 618</b>	<b>3 657 153</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	162 246	300 770
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>162 246</b>	<b>300 770</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 717 603</b>	<b>6 584 714</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>7 004 178</b>	<b>9 046 373</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		200 000	200 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>200 000</b>	<b>200 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		754 603	
Udekket tap			115 414
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>754 603</b>	<b>-115 414</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>954 603</b>	<b>84 586</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld		2 248 195	
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 248 195</b>	
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>2 248 195</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		708 394	243 329
Leverandørgjeld		2 128 806	7 938 766
Betalbar skatt	4		
Skattetrekk og andre trekk		363 161	263 918
Annen kortsiktig gjeld		601 020	515 774
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 801 380</b>	<b>8 961 787</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>6 049 575</b>	<b>8 961 787</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>7 004 178</b>	<b>9 046 373</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 438521

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 985 279 748  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HOLTAN MATSENTER AS  
7105 STADSBYGD

#### 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: Geir Morten Solem  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.05.2024

#### Revisjon

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, 08.06.2024



Organisasjonsnr: 985 279 748  
HOLTAN MATSENTER AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	1	34 678 074	32 161 550
Annen driftsinntekt	1	663 512	162 734
<b>Sum inntekter</b>		<b>35 341 585</b>	<b>32 324 284</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad	1	23 771 596	24 992 058
Lønnskostnad	2	4 703 982	3 989 302
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	460 450	270 810
Annen driftskostnad	2	4 948 091	4 736 700
<b>Sum kostnader</b>		<b>33 884 120</b>	<b>33 988 869</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 457 465</b>	<b>-1 664 586</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		2 492	494
Annen finansinntekt		950	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>3 442</b>	<b>494</b>
Annen rentekostnad		270 271	104 366
Annen finanskostnad		75 692	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>345 963</b>	<b>104 366</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-342 521</b>	<b>-103 873</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på resultat	4	1 114 945	-1 768 458
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>244 928</b>	<b>-389 035</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>870 017</b>	<b>-1 379 423</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>870 017</b>	<b>-1 379 423</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>870 017</b>	<b>-1 379 423</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		115 414	-115 414
Avsatt til annen egenkapital		754 603	
Overført fra annen egenkapital			-1 264 009



Sum overføringer og  
disponeringer

870 017

-1 379 423



Organisasjonsnr: 985 279 748  
HOLTAN MATSENTER AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4	123 583	368 511
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>123 583</b>	<b>368 511</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr			
	3	1 892 742	2 091 149
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 892 742</b>	<b>2 091 149</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet			
		207 000	
Obligasjoner og andre fordringer			
		63 250	2 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>270 250</b>	<b>2 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 286 575</b>	<b>2 461 660</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Sum varer	1	2 468 739	2 626 791
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer			
	1	599 927	1 039 145
Andre kortsiktige fordringer			
		1 486 691	2 618 009
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 086 618</b>	<b>3 657 153</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
	5	162 246	300 770
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>162 246</b>	<b>300 770</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 717 603</b>	<b>6 584 714</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>7 004 178</b>	<b>9 046 373</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital  
Innskutt egenkapital



Aksjekapital	200 000	200 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>	<b>200 000</b>	<b>200 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>		
Annen egenkapital	754 603	
Udekket tap		115 414
<b>Sum opptjent egenkapital</b>	<b>754 603</b>	<b>-115 414</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>954 603</b>	<b>84 586</b>
<b>Gjeld</b>		
<b>Langsiktig gjeld</b>		
Utsatt skatt	4	
<b>Annen langsiktig gjeld</b>		
Øvrig langsiktig gjeld	2 248 195	
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	<b>2 248 195</b>	
<b>Sum langsiktig gjeld</b>	<b>2 248 195</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	708 394	243 329
Leverandørgjeld	2 128 806	7 938 766
Betalbar skatt	4	
Skattetrekk og andre trekk	363 161	263 918
Annen kortsiktig gjeld	601 020	515 774
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>3 801 380</b>	<b>8 961 787</b>
<b>Sum gjeld</b>	<b>6 049 575</b>	<b>8 961 787</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>7 004 178</b>	<b>9 046 373</b>



Organisasjonsnr: 985 279 748  
HOLTAN MATSENTER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
6.00

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.

**Resultatregnskap 01.01. - 31.12.**

## Holtan Matsenter AS

<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Salgsinntekt	1	34 678 074	32 161 550
Annen driftsinntekt	1	663 512	162 734
Sum driftsinntekter		<u>35 341 585</u>	<u>32 324 284</u>
Varekostnad	1	23 771 596	24 992 058
Lønnskostnad	2	4 703 982	3 989 302
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	460 450	270 810
Annen driftskostnad	2	4 948 091	4 736 700
Sum driftskostnader		<u>33 884 120</u>	<u>33 988 869</u>
Driftsresultat		<u>1 457 465</u>	<u>-1 664 586</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		2 492	494
Annen finansinntekt		950	0
Annen rentekostnad		270 271	104 366
Annen finanskostnad		75 692	0
Resultat av finansposter		<u>-342 521</u>	<u>-103 873</u>
Resultat før skattekostnad		1 114 945	-1 768 458
Skattekostnad på resultat	4	244 928	-389 035
Resultat		<u>870 017</u>	<u>-1 379 423</u>
Årsresultat		<u>870 017</u>	<u>-1 379 423</u>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		115 414	0
Avsatt til annen egenkapital		754 603	0
Overført til udekket tap		0	115 414
Overført fra annen egenkapital		0	1 264 009
Sum overføringer		<u>870 017</u>	<u>-1 379 423</u>



<b>Balanse</b>			
Holtan Matsenter AS			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
Utsatt skattefordel	4	123 583	368 511
Sum immaterielle eiendeler		<u>123 583</u>	<u>368 511</u>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	1 892 742	2 091 149
Sum varige driftsmidler		<u>1 892 742</u>	<u>2 091 149</u>
<b>Finansielle driftsmidler</b>			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		207 000	0
Obligasjoner og andre fordringer		63 250	2 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>270 250</u>	<u>2 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>2 286 575</u>	<u>2 461 660</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
Lager av varer og annen beholdning	1	2 468 739	2 626 791
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	1	599 927	1 039 145
Andre kortsiktige fordringer		1 486 691	2 618 009
Sum fordringer		<u>2 086 618</u>	<u>3 657 153</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	162 246	300 770
Sum omløpsmidler		<u>4 717 603</u>	<u>6 584 714</u>
Sum eiendeler		<u>7 004 178</u>	<u>9 046 373</u>



<b>Balanse</b>			
Holtan Matsenter AS			
	Note	2023	2022
<b>Egenkapital og gjeld</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		<u>200 000</u>	<u>200 000</u>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		754 603	0
Udekket tap		0	-115 414
Sum opptjent egenkapital		<u>754 603</u>	<u>-115 414</u>
Sum egenkapital		<u>954 603</u>	<u>84 586</u>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Øvrig langsiktig gjeld		2 248 195	0
Sum annen langsiktig gjeld		<u>2 248 195</u>	<u>0</u>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		708 394	243 329
Leverandørgjeld		2 128 806	7 938 766
Skattetrekk og andre trekk		363 161	263 918
Annen kortsiktig gjeld		601 020	515 774
Sum kortsiktig gjeld		<u>3 801 380</u>	<u>8 961 787</u>
Sum gjeld		<u>6 049 575</u>	<u>8 961 787</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>7 004 178</u>	<u>9 046 373</u>
Stadsbygd, 13.05.2024 Styret i Holtan Matsenter AS			
<hr/> Geir Morten Solem styreleder/daglig leder			
Holtan Matsenter AS		Side 3	



## Holtan Matsenter AS Noter 2023

---

### Note 1 Regnskapsprinsipper

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

#### **Driftsinntekter**

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

#### **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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

#### **Klassifisering og vurdering av anleggsmidler**

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

#### **Klassifisering og vurdering av omløpsmidler**

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 virkelig verdi.

#### **Varer**

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

#### **Fordringer**

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



**Holtan Matsenter AS**  
**Noter 2023**

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

<b>Lønnskostnader</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Lønninger	3 845 128	3 458 749
Arbeidsgiveravgift	419 809	413 730
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	439 045	116 822
<b>Sum</b>	<b>4 703 982</b>	<b>3 989 302</b>

Gjennomsnittlig antall årsverk: 6

**Pensjonsforpliktelser**

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

**Note 3 Anleggsmidler**

	<b>Driftsløsøre, inventar ol.</b>	<b>Sum</b>
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	3 764 729	3 764 729
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	262 043	262 043
= <b>Anskaffelseskost 31.12.23</b>	<b>4 026 772</b>	<b>4 026 772</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	2 134 030	2 134 030
= <b>Bokført verdi 31.12.23</b>	<b>1 892 742</b>	<b>1 892 742</b>
Årets ordinære avskrivninger	460 450	460 450
Økonomisk levetid	3-10 år	
Avskrivningsplan	saldo 7%	



## Holtan Matsenter AS Noter 2023

### Note 4 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	244 928	-389 035
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>244 928</b>	<b>-389 035</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	1 114 945	-1 768 458
Permanente forskjeller	-1 634	119
Endring i midlertidige forskjeller	93 222	-176 892
Anvendelse av fremførbart underskudd	-1 206 533	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>-1 945 232</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	185 160	270 182	85 022
Fordringer	-8 200	0	8 200
<b>Sum</b>	<b>176 960</b>	<b>270 182</b>	<b>93 222</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-738 699	-1 945 232	-1 206 533
<b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b>	<b>-561 739</b>	<b>-1 675 050</b>	<b>-1 113 311</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>-123 583</b>	<b>-368 511</b>	<b>-244 928</b>

### Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 107 705.



**Systemrevisjon Fosen AS**  
REVISJON, REGNSKAP OG ØKONOMISK RÅDGIVNING

■ Åfjord

Øvre Årnes 2  
7170 Åfjord  
Tlf. 72 53 16 22

■ Indre Fosen

Rådhusvn. 20  
7100 Rissa  
Tlf. 73 85 10 20

■ Ørland

Maren Juels gt 1  
7130 Brekstad  
Tlf. 72 51 31 20

Til generalforsamlingen i Holtan Matsenter AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert Holtan Matsenter AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 870 017. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 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 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.

### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 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.

Ansvarlige revisorer:

Autorisert  
Regnskapsførerselskap  
Medlemmer av  
Den norske Revisorforening

Stig-Roar Guttelvik

stigroar@systemrevisjon.no  
Mobil 994 65 932

Henrik Jønvik

henrik@systemrevisjon.no  
Mobil 981 11 952

Ragnar Hoås

ragnar@systemrevisjon.no  
Mobil 913 50 952

Systemrevisjon Fosen AS  
Org. nr. NO 980 545 717  
Bankkto. 4213 08 91289

[www.systemrevisjon.no](http://www.systemrevisjon.no)



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

Rissa, 15.5.2024  
Systemrevisjon Fosen AS

Henrik Jønvik  
statsautorisert revisor



<b>Resultatregnskap 01.01. - 31.12.</b>			
Holtan Matsenter AS			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Salgsinntekt	1	34 678 074	32 161 550
Annen driftsinntekt	1	663 512	162 734
Sum driftsinntekter		<u>35 341 585</u>	<u>32 324 284</u>
Varekostnad	1	23 771 596	24 992 058
Lønnskostnad	2	4 703 982	3 989 302
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	460 450	270 810
Annen driftskostnad	2	4 948 091	4 736 700
Sum driftskostnader		<u>33 884 120</u>	<u>33 988 869</u>
Driftsresultat		<u>1 457 465</u>	<u>-1 664 586</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		2 492	494
Annen finansinntekt		950	0
Annen rentekostnad		270 271	104 366
Annen finanskostnad		75 692	0
Resultat av finansposter		<u>-342 521</u>	<u>-103 873</u>
Resultat før skattekostnad		1 114 945	-1 768 458
Skattekostnad på resultat	4	244 928	-389 035
Resultat		<u>870 017</u>	<u>-1 379 423</u>
Årsresultat		<u>870 017</u>	<u>-1 379 423</u>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		115 414	0
Avsatt til annen egenkapital		754 603	0
Overført til udekket tap		0	115 414
Overført fra annen egenkapital		0	1 264 009
Sum overføringer		<u>870 017</u>	<u>-1 379 423</u>



<b>Balanse</b>			
Holtan Matsenter AS			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
Utsatt skattefordel	4	123 583	368 511
Sum immaterielle eiendeler		<u>123 583</u>	<u>368 511</u>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	1 892 742	2 091 149
Sum varige driftsmidler		<u>1 892 742</u>	<u>2 091 149</u>
<b>Finansielle driftsmidler</b>			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		207 000	0
Obligasjoner og andre fordringer		63 250	2 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>270 250</u>	<u>2 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>2 286 575</u>	<u>2 461 660</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
Lager av varer og annen beholdning	1	2 468 739	2 626 791
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	1	599 927	1 039 145
Andre kortsiktige fordringer		1 486 691	2 618 009
Sum fordringer		<u>2 086 618</u>	<u>3 657 153</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	162 246	300 770
Sum omløpsmidler		<u>4 717 603</u>	<u>6 584 714</u>
Sum eiendeler		<u>7 004 178</u>	<u>9 046 373</u>



## Balanse

### Holtan Matsenter AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		<u>200 000</u>	<u>200 000</u>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		754 603	0
Udekket tap		0	-115 414
Sum opptjent egenkapital		<u>754 603</u>	<u>-115 414</u>
Sum egenkapital		<u>954 603</u>	<u>84 586</u>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Øvrig langsiktig gjeld		2 248 195	0
Sum annen langsiktig gjeld		<u>2 248 195</u>	<u>0</u>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		708 394	243 329
Leverandørgjeld		2 128 806	7 938 766
Skattetrekk og andre trekk		363 161	263 918
Annen kortsiktig gjeld		601 020	515 774
Sum kortsiktig gjeld		<u>3 801 380</u>	<u>8 961 787</u>
Sum gjeld		<u>6 049 575</u>	<u>8 961 787</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>7 004 178</u>	<u>9 046 373</u>

Stadsbygd, 15.05.2024  
Styret i Holtan Matsenter AS

Geir Morten Solem  
styreleder/daglig leder



## Holtan Matsenter AS Noter 2023

---

### Note 1 Regnskapsprinsipper

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

#### **Driftsinntekter**

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

#### **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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

#### **Klassifisering og vurdering av anleggsmidler**

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

#### **Klassifisering og vurdering av omløpsmidler**

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 virkelig verdi.

#### **Varer**

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

#### **Fordringer**

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



## Holtan Matsenter AS Noter 2023

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

<b>Lønnskostnader</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Lønninger	3 845 128	3 458 749
Arbeidsgiveravgift	419 809	413 730
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	439 045	116 822
<b>Sum</b>	<b>4 703 982</b>	<b>3 989 302</b>

Gjennomsnittlig antall årsverk: 6

### Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

### Note 3 Anleggsmidler

	<b>Driftsløsøre, inventar ol.</b>	<b>Sum</b>
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	3 764 729	3 764 729
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	262 043	262 043
= <b>Anskaffelseskost 31.12.23</b>	<b>4 026 772</b>	<b>4 026 772</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	2 134 030	2 134 030
= <b>Bokført verdi 31.12.23</b>	<b>1 892 742</b>	<b>1 892 742</b>
Årets ordinære avskrivninger	460 450	460 450
Økonomisk levetid	3-10 år	
Avskrivningsplan	saldo 7%	



## Holtan Matsenter AS Noter 2023

### Note 4 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	244 928	-389 035
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>244 928</b>	<b>-389 035</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	1 114 945	-1 768 458
Permanente forskjeller	-1 634	119
Endring i midlertidige forskjeller	93 222	-176 892
Anvendelse av fremførbart underskudd	-1 206 533	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>-1 945 232</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	185 160	270 182	85 022
Fordringer	-8 200	0	8 200
<b>Sum</b>	<b>176 960</b>	<b>270 182</b>	<b>93 222</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-738 699	-1 945 232	-1 206 533
<b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b>	<b>-561 739</b>	<b>-1 675 050</b>	<b>-1 113 311</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>-123 583</b>	<b>-368 511</b>	<b>-244 928</b>

### Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 107 705.