



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 924 419 857
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLTEMANN-IT AS
Forretningsadresse: c/o Erik Jacobsen
Kongevegen 8
2960 RØN

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: Vidar Bråten
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.01.2024

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, 15.05.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 910 175	1 916 060
Sum inntekter		1 910 175	1 916 060
Kostnader			
Varekostnad		0	2 436
Lønnskostnad	1	1 189 810	1 141 374
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	74 250	97 000
Annen driftskostnad		535 287	480 868
Sum kostnader		1 799 347	1 721 678
Driftsresultat		110 828	194 382
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 915	769
Annen finansinntekt		3 762	1 498
Sum finansinntekter		6 677	2 267
Annen rentekostnad		147	192
Sum finanskostnader		-147	-192
Netto finans		6 530	2 075
Resultat før skattekostnad		117 358	196 457
Skattekostnad	3	46 417	43 904
Årsresultat		70 941	152 553
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		200 000	0
Annen egenkapital		-129 059	152 553
Sum overføringer og disponeringer		70 941	152 553



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	2	0	10 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	8 000	311 000
Sum varige driftsmidler		8 000	321 000
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		8 000	321 000
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		525 625	172 375
Andre kortsiktige fordringer		1 600	1 600
Sum fordringer		527 225	173 975
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		514 188	638 264
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		514 188	638 264
Sum omløpsmidler		1 041 413	812 239
SUM EIENDELER		1 049 413	1 133 239



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	659 803	788 862
Sum opptjent egenkapital		659 803	788 862
Sum egenkapital		689 803	818 862
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	0	8 382
Sum avsetninger for forpliktelser		0	8 382
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	8 382
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	3	54 799	47 512
Skyldige offentlige avgifter		183 761	143 769
Annen kortsiktig gjeld		121 050	114 714
Sum kortsiktig gjeld		359 610	305 995
Sum gjeld		359 610	314 377
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 049 413	1 133 239



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 333049

Enheten

Organisasjonsnummer: 924 419 857
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLTEMANN-IT AS
Forretningsadresse: c/o Erik Jacobsen
Kongevegen 8
2960 RØN

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: Vidar Bråten
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.01.2024

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, 20.03.2024

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: 924 419 857
HOLTEMANN-IT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 910 175	1 916 060
Sum inntekter		1 910 175	1 916 060
Kostnader			
Varekostnad		0	2 436
Lønnskostnad	1	1 189 810	1 141 374
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	74 250	97 000
Annen driftskostnad		535 287	480 868
Sum kostnader		1 799 347	1 721 678
Driftsresultat		110 828	194 382
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 915	769
Annen finansinntekt		3 762	1 498
Sum finansinntekter		6 677	2 267
Annen rentekostnad		147	192
Sum finanskostnader		-147	-192
Netto finans		6 530	2 075
Resultat før skattekostnad		117 358	196 457
Skattekostnad	3	46 417	43 904
Årsresultat		70 941	152 553
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		200 000	0
Annen egenkapital		-129 059	152 553
Sum overføringer og disponeringer		70 941	152 553



Organisasjonsnr: 924 419 857
HOLTEMANN-IT 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	2	0	10 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	8 000	311 000
Sum varige driftsmidler		8 000	321 000
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		8 000	321 000
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		525 625	172 375
Andre kortsiktige fordringer		1 600	1 600
Sum fordringer		527 225	173 975
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		514 188	638 264
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		514 188	638 264
Sum omløpsmidler		1 041 413	812 239
SUM EIENDELER		1 049 413	1 133 239

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital



Aksjekapital	4	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	659 803	788 862
Sum opptjent egenkapital		659 803	788 862
Sum egenkapital		689 803	818 862
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	0	8 382
Sum avsetninger for forpliktelse		0	8 382
Annen langsiktig gjeld		0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	8 382
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	3	54 799	47 512
Skyldige offentlige avgifter		183 761	143 769
Annen kortsiktig gjeld		121 050	114 714
Sum kortsiktig gjeld		359 610	305 995
Sum gjeld		359 610	314 377
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 049 413	1 133 239



Organisasjonsnr: 924 419 857
HOLTEMANN-IT 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

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	938607.00	924056.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	89084.00	73135.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	69577.00	57571.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	92542.00	86612.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1189810.00	1141374.00

Mer om årsverk og lønn

Det er utført 1,2 årsverk i regnskapsåret.

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

2

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	458946.00	0.00
<u>Avgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	397000.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	61946.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	53946.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	8000.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	74250.00	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

<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>

Note

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

Erverv

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Avhendelse

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Samvirkeforetak

Vedtektsbestemmelser/årsmøtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti

Mer om aksjer



HOLTEMANN-IT AS
924 419 857

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 910 175	1 916 060
Sum driftsinntekter		1 910 175	1 916 060
Driftskostnader			
Varekostnad		0	-2 436
Lønnskostnad	1	-1 189 810	-1 141 374
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	-74 250	-97 000
Annen driftskostnad		-535 287	-480 868
Sum driftskostnader		-1 799 347	-1 721 678
Driftsresultat		110 828	194 382
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		2 915	769
Annen finansinntekt		3 762	1 498
Sum finansinntekter		6 677	2 267
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-147	-192
Sum finanskostnader		-147	-192
Netto finans		6 530	2 075
Resultat før skattekostnad		117 358	196 457
Skattekostnad	3	-46 417	-43 904
Årsresultat		70 941	152 553
Overføringer			
Tilleggsutbytte		200 000	0
Annen egenkapital		-129 059	152 553
Sum overføringer		70 941	152 553



HOLTEMANN-IT AS
924 419 857

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	0	10 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	8 000	311 000
Sum varige driftsmidler		8 000	321 000
Sum anleggsmidler		8 000	321 000
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		525 625	172 375
Andre kortsiktige fordringer		1 600	1 600
Sum fordringer		527 225	173 975
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		514 188	638 264
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		514 188	638 264
Sum omløpsmidler		1 041 413	812 239
SUM EIENDELER		1 049 413	1 133 239



HOLTEMANN-IT AS
924 419 857

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	659 803	788 862
Sum opptjent egenkapital		659 803	788 862
Sum egenkapital		689 803	818 862
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	3	0	8 382
Sum avsetning for forpliktelser		0	8 382
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	3	54 799	47 512
Skyldige offentlige avgifter		183 761	143 769
Annen kortsiktig gjeld		121 050	114 714
Sum kortsiktig gjeld		359 610	305 995
Sum gjeld		359 610	314 377
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 049 413	1 133 239

Vestre Slidre, 16.01.2024

Erik Holtemann Jacobsen
styrets leder

Sonja Øie Petersen
styremedlem



HOLTEMANN-IT AS
924 419 857

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.

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.

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.

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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	938 607	924 056
Arbeidsgiveravgift	89 084	73 135
Pensjonskostnader	69 577	57 571
Andre relaterte ytelser	92 542	86 612
Sum	1 189 810	1 141 374

Mer om årsverk og lønn

Det er utført 1,2 årsverk i regnskapsåret.



HOLTEMANN-IT AS
924 419 857

Note 2 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	458 946
Tilgang i året	0
Avgang i året	-397 000
Anskaffelseskost 31.12.	61 946
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-53 946
Balanseført verdi per 31.12.	8 000
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	74 250

Note 3 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	54 799	47 512
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-8 382	-3 608
Skattekostnad	46 417	43 904
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	117 358	196 457
Permanente forskjeller	2 808	3 106
+/- Endring i midlertidige forskjeller	128 920	16 400
Skattepliktig inntekt	249 086	215 963
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	54 799	47 512
Sum betalbar skatt i balansen	54 799	47 512

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12 forrige år	30 000	788 862	818 862
Årsresultat	0	70 941	70 941
Tilleggsutbytte i løpet av året, basert på siste fastsatte regnskap	0	-200 000	-200 000
Egenkapital 31.12.2023	30 000	659 803	689 803

Antall årsverk

Se lønnsnote.