



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 820 767 802
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLTEFJELL MASKIN AS
Forretningsadresse: Loe bruk 13
3300 HOKKSUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Nicolai André Strøm-Schinnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 03.09.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 407 078	2 816 021
Annen driftsinntekt			240 900
Sum inntekter		5 407 078	3 056 921
Kostnader			
Varekostnad		1 452 604	778 696
Lønnskostnad	1, 2	2 225 862	1 472 368
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	63 800	136 600
Annen driftskostnad		1 996 100	973 077
Sum kostnader		5 738 366	3 360 741
Driftsresultat		-331 288	-303 820
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		836	
Sum finansinntekter		836	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		57 020	
Annen rentekostnad		17 658	75 063
Sum finanskostnader		74 678	75 063
Netto finans		-73 842	-75 063
Ordinært resultat før skattekostnad		-405 130	-378 884
Ordinært resultat etter skattekostnad		-405 130	-378 883
Årsresultat		-405 130	-378 884
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-405 130	-378 884
Sum overføringer og disponeringer		-405 130	-378 884



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	403 400	467 200
Sum varige driftsmidler		403 400	467 200
Sum anleggsmidler		403 400	467 200
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		336 739	1 055 908
Sum fordringer		336 739	1 055 908
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		141 637	97 030
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		141 637	97 030
Sum omløpsmidler		478 376	1 152 938
SUM EIENDELER		881 776	1 620 138
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	1 481 339	1 076 208
Sum opptjent egenkapital		-1 481 339	-1 076 208



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum egenkapital		-1 381 339	-976 208
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		554 031	490 469
Skyldige offentlige avgifter		272 041	244 751
Annen kortsiktig gjeld		1 437 043	1 861 126
Sum kortsiktig gjeld		2 263 115	2 596 346
Sum gjeld		2 263 115	2 596 346
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		881 776	1 620 138



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 669117

Enheten

Organisasjonsnummer: 820 767 802
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLTEFJELL MASKIN AS
Forretningsadresse: Loe bruk 13
3300 HOKKSUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Nicolai André Strøm-Schinnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 31.07.2023



Organisasjonsnr: 820 767 802
HOLTEFJELL MASKIN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 407 078	2 816 021
Annen driftsinntekt			240 900
Sum inntekter		5 407 078	3 056 921
Kostnader			
Varekostnad		1 452 604	778 696
Lønnskostnad	1, 2	2 225 862	1 472 368
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	63 800	136 600
Annen driftskostnad		1 996 100	973 077
Sum kostnader		5 738 366	3 360 741
Driftsresultat		-331 288	-303 820
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		836	
Sum finansinntekter		836	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		57 020	
Annen rentekostnad		17 658	75 063
Sum finanskostnader		74 678	75 063
Netto finans		-73 842	-75 063
Ordinært resultat før skattekostnad		-405 130	-378 884
Ordinært resultat etter skattekostnad		-405 130	-378 883
Årsresultat		-405 130	-378 884
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-405 130	-378 884
Sum overføringer og disponeringer		-405 130	-378 884



Organisasjonsnr: 820 767 802
HOLTEFJELL MASKIN AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

3

403 400

467 200

Sum varige driftsmidler

403 400

467 200

Sum anleggsmidler

403 400

467 200

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer

336 739

1 055 908

Sum fordringer

336 739

1 055 908

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

141 637

97 030

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

141 637

97 030

Sum omløpsmidler

478 376

1 152 938

SUM EIENDELER

881 776

1 620 138

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer
à kr 1 000,00)

100 000

100 000

Sum innskutt egenkapital

100 000

100 000

Opptjent egenkapital

Udekket tap

4

1 481 339

1 076 208

Sum opptjent egenkapital

-1 481 339

-1 076 208

Sum egenkapital

-1 381 339

-976 208

Sum langsiktig gjeld

0

0

Kortsiktig gjeld



Leverandørgjeld	554 031	490 469
Skyldige offentlige avgifter	272 041	244 751
Annen kortsiktig gjeld	1 437 043	1 861 126
Sum kortsiktig gjeld	2 263 115	2 596 346
Sum gjeld	2 263 115	2 596 346
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	881 776	1 620 138



Organisasjonsnr: 820 767 802
HOLTEFJELL MASKIN 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 Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. 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. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022 med hensyn til balanseføring av utsatt skattefordel.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

4.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
-------------	--------------	------------------



	1949473.00	1279336.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	282442.00	180500.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	51292.00	2032.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-57346.00	10500.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2225861.00	1472368.00

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>
	593210.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	593210.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-189810.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	403400.00	
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-63800.00	

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

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.

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2022 HOLTEFJELL MASKIN AS

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022 med hensyn til balanseføring av utsatt skattefordel.



Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 4 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	1 949 473	1 279 336
Arbeidsgiveravgift	282 442	180 500
Pensjonskostnader	51 292	2 032
Andre ytelser / Refusjoner	(57 346)	10 500
Sum	2 225 861	1 472 368

Note 3 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2022	593 210
Anskaffelseskost 31.12.2022	593 210
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022	(189 810)
Balanseført verdi 31.12.2022	403 400
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(63 800)

Note 4 - Fortsatt drift

Selskapets egenkapital er tapt i sin helhet. Selskapets aksjonærer har gått inn med nødvendig lånekapital og vurderer fortløpende nødvendige tiltak.