



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 067 591
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLMEN BRYGGE MOTOR AS
Forretningsadresse: Fekjan 80
1394 NESBRU

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Gretha Zogbaum
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.08.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 04.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 558 700	8 485 129
Sum inntekter		7 558 700	8 485 129
Kostnader			
Varekostnad		3 336 408	3 544 557
Lønnskostnad	1, 3	3 029 798	2 811 326
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	71 196	61 250
Annen driftskostnad	4	1 773 157	1 174 988
Sum kostnader		8 210 559	7 592 121
Driftsresultat		-651 859	893 008
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		20 420	5 946
Annen finansinntekt		1 232	4 167
Sum finansinntekter		21 652	10 113
Annen rentekostnad		16 786	5 719
Sum finanskostnader		16 786	5 719
Netto finans		4 867	4 393
Ordinært resultat før skattekostnad		-646 992	897 402
Skattekostnad på ordinært resultat	7, 8	-106 002	222 147
Ordinært resultat etter skattekostnad		-540 990	675 255
Årsresultat		-540 990	675 255
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	10	-540 990	675 255
Sum overføringer og disponeringer		-540 990	675 255



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	1	1
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	96 078	122 515
Sum varige driftsmidler		96 080	122 517
Sum anleggsmidler		96 080	122 517
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 399 384	1 471 520
Sum varer		1 399 384	1 471 520
Fordringer			
Kundefordringer		129 681	195 533
Andre fordringer		76 795	104 647
Konsernfordringer	11	164 471	49 992
Sum fordringer		370 947	350 173
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	1 399 686	2 104 730
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 399 686	2 104 730
Sum omløpsmidler		3 170 017	3 926 422
SUM EIENDELER		3 266 097	4 048 939
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	5, 10	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen innskutt egenkapital	10	460 718	84 895
Sum innskutt egenkapital		560 718	184 895
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	1 559 987	2 100 977
Sum opptjent egenkapital		1 559 987	2 100 977
Sum egenkapital	10	2 120 705	2 285 872
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		253 172	98 788
Betalbar skatt	7		202 050
Skyldige offentlige avgifter		305 653	449 366
Kortsiktig konserngjeld	11	250 000	601 177
Annen kortsiktig gjeld		336 566	411 685
Sum kortsiktig gjeld		1 145 392	1 763 067
Sum gjeld		1 145 392	1 763 067
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 266 097	4 048 939



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 916335

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 067 591
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLMEN BRYGGE MOTOR AS
Forretningsadresse: Fekjan 80
1394 NESBRU

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Gretha Zogbaum
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.08.2022

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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 06.09.2022

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: 994 067 591
HOLMEN BRYGGE MOTOR AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 558 700	8 485 129
Sum inntekter		7 558 700	8 485 129
Kostnader			
Varekostnad		3 336 408	3 544 557
Lønnskostnad	1, 3	3 029 798	2 811 326
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	71 196	61 250
Annen driftskostnad	4	1 773 157	1 174 988
Sum kostnader		8 210 559	7 592 121
Driftsresultat		-651 859	893 008
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		20 420	5 946
Annen finansinntekt		1 232	4 167
Sum finansinntekter		21 652	10 113
Annen rentekostnad		16 786	5 719
Sum finanskostnader		16 786	5 719
Netto finans		4 867	4 393
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	7, 8	-646 992	897 402
Ordinært resultat etter skattekostnad		-106 002	222 147
Årsresultat		-540 990	675 255
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	10	-540 990	675 255
Sum overføringer og disponeringer		-540 990	675 255



Organisasjonsnr: 994 067 591
HOLMEN BRYGGE MOTOR AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	1	1
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	96 078	122 515
Sum varige driftsmidler		96 080	122 517
Sum anleggsmidler		96 080	122 517

Omløpsmidler

Varer

Varer		1 399 384	1 471 520
Sum varer		1 399 384	1 471 520

Fordringer

Kundefordringer		129 681	195 533
Andre fordringer		76 795	104 647
Konsernfordringer	11	164 471	49 992
Sum fordringer		370 947	350 173

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	1 399 686	2 104 730
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 399 686	2 104 730

Sum omløpsmidler

Sum omløpsmidler		3 170 017	3 926 422
SUM EIENDELER		3 266 097	4 048 939

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	5, 10	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	10	460 718	84 895
Sum innskutt egenkapital		560 718	184 895

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	10	1 559 987	2 100 977
-------------------	----	-----------	-----------



Sum opptjent egenkapital		1 559 987	2 100 977
Sum egenkapital	10	2 120 705	2 285 872
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		253 172	98 788
Betalbar skatt	7		202 050
Skyldige offentlige avgifter		305 653	449 366
Kortsiktig konserngjeld	11	250 000	601 177
Annen kortsiktig gjeld		336 566	411 685
Sum kortsiktig gjeld		1 145 392	1 763 067
Sum gjeld		1 145 392	1 763 067
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 266 097	4 048 939



Organisasjonsnr: 994 067 591
HOLMEN BRYGGE MOTOR 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. 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. 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 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 2020 til 2021.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader



<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2504536.00	2321164.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	347866.00	323559.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	110834.00	152400.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	66562.00	14203.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3029798.00	2811326.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

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



Note

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



Noter 2021

HOLMEN BRYGGE MOTOR 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.

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. 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 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 2020 til 2021.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	2 504 536	2 321 164
Arbeidsgiveravgift	347 866	323 559
Pensjonskostnader	110 834	152 400
Andre ytelser / Refusjoner	66 562	14 203
Sum	3 029 798	2 811 326

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.



Note 3 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 4 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	106 600	54 300
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	106 600	54 300

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000	100,00	100 000,00
Sum	1 000		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Holmen Slipp Holding AS	1 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 000	100,00%	

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Transport- midler	Maskiner/ utstyr/ inventar	Byggnings- m essige innredninger	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	421 000	730 471	296 166	1 447 637
Tilgang i året	0	44 760		44 760
Avgang i året	0			
Anskaffelseskost 31.12.2021	421 000	775 231	296 166	1 492 397
Akkumulerte avskrivninger	359 749	740 404	296 164	1 396 317
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	61 251	35 327	1	96 080
Årets avskrivninger	61 250	9 946		71 196
Avskrivningsperiode	3 år	3-5 år	10 år	

Note 7 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(646 992)	897 402
Konsernbidrag	481 825	
+/- Permanente forskjeller	5 515	5 501
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	159 652	15 508
Årets skattegrunnlag	0	918 411
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		202 050
Sum		202 050
+/- Endring i utsatt skatt		20 097
+/- Skatt på konsernbidrag	(106 002)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	(106 002)	222 147
Betalbar skatt i skattekostnad		202 050
Betalbar skatt i balansen	0	202 050



Note 8 - Midl. 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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	(63 408)	(77 856)	14 448
Omløpsmidler	(43 450)	(188 654)	145 204
Skattemessig fremførbart underskudd	0	0	0
Netto forskjeller	(106 858)	(266 511)	159 652
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	106 858	266 511	(159 652)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 58 632

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 92 604. Skyldig skattetrekk er kr 92 604.

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	84 895	2 100 977	2 285 872
Årets resultat			(540 990)	(540 990)
Konsernbidrag		375 823		375 823
Egenkapital 31.12.2021	100 000	460 718	1 559 987	2 120 705

Note 11 - Kortsiktig konserngjeld og fordringer

Konserngjeld	2021	2020
Holmen Slipp AS		351 177
Holmen Slipp Holding AS	250 000	250 000
Sum	250 000	601 177

Fordringer	2021	2020
Holmen Slipp AS	99 854	
Nye Holmen Slipp Eiendom AS	64 617	49 992
Sum	164 471	49 992



Årsregnskap for 2021

**HOLMEN BRYGGE MOTOR AS
1394 NESBRU**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning

Utarbeidet av:
ECIT Traconet AS
Rolfsbuktveien 4 A
1364 FORNEBU
Org.nr. 991357459

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2021 HOLMEN BRYGGE MOTOR AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		7 558 700	8 485 129
Sum driftsinntekter		7 558 700	8 485 129
Varekostnad		(3 336 408)	(3 544 557)
Lønnskostnad	1, 3	(3 029 798)	(2 811 326)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	(71 196)	(61 250)
Annen driftskostnad	4	(1 773 157)	(1 174 988)
Sum driftskostnader		(8 210 559)	(7 592 121)
Driftsresultat		(651 859)	893 008
Annen renteinntekt		20 420	5 946
Annen finansinntekt		1 232	4 167
Sum finansinntekter		21 652	10 113
Annen rentekostnad		(16 786)	(5 719)
Sum finanskostnader		(16 786)	(5 719)
Netto finans		4 867	4 393
Ordinært resultat før skattekostnad		(646 992)	897 402
Skattekostnad på ordinært resultat	7, 8	106 002	(222 147)
Ordinært resultat		(540 990)	675 255
Årsresultat		(540 990)	675 255
Overføringer			
Annen egenkapital	10	(540 990)	675 255
Sum		(540 990)	675 255



Balanse pr. 31. desember 2021
HOLMEN BRYGGE MOTOR AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	1	1
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	96 078	122 515
Sum varige driftsmidler		96 080	122 517
Sum anleggsmidler		96 080	122 517
Omløpsmidler			
Varer		1 399 384	1 471 520
Sum varer		1 399 384	1 471 520
Fordringer			
Kundefordringer		129 681	195 533
Andre fordringer		76 795	104 647
Konsernfordringer	11	164 471	49 992
Sum fordringer		370 947	350 173
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	1 399 686	2 104 730
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 399 686	2 104 730
Sum omløpsmidler		3 170 017	3 926 422
Sum eiendeler		3 266 097	4 048 939



Balanse pr. 31. desember 2021
HOLMEN BRYGGE MOTOR AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	5, 10	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	10	460 718	84 895
Sum innskutt egenkapital		560 718	184 895
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	1 559 987	2 100 977
Sum opptjent egenkapital		1 559 987	2 100 977
Sum egenkapital	10	2 120 705	2 285 872
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		253 172	98 788
Betalbar skatt	7	0	202 050
Skyldige offentlige avgifter		305 653	449 366
Kortsiktig konserngjeld	11	250 000	601 177
Annen kortsiktig gjeld		336 566	411 685
Sum kortsiktig gjeld		1 145 392	1 763 067
Sum gjeld		1 145 392	1 763 067
Sum egenkapital og gjeld		3 266 097	4 048 939

Asker, _____ 2022

Gretha Elisabeth Zogbaum
Daglig leder/styreleder

Bente Marthinsen
Styremedlem

Eivald Aleksander Zogbaum
Styremedlem

Ann Kristin Huseby
Styremedlem

Karoline Zogbaum
Styremedlem



Noter 2021

HOLMEN BRYGGE MOTOR 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.

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. 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 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 2020 til 2021.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	2 504 536	2 321 164
Arbeidsgiveravgift	347 866	323 559
Pensjonskostnader	110 834	152 400
Andre ytelser / Refusjoner	66 562	14 203
Sum	3 029 798	2 811 326

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.



Note 3 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 4 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	106 600	54 300
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	106 600	54 300

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000	100,00	100 000,00
Sum	1 000		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Holmen Slipp Holding AS	1 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 000	100,00%	

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Transport- midler	Maskiner/ utstyr/ inventar	Byggnings- m essige innredninger	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	421 000	730 471	296 166	1 447 637
Tilgang i året	0	44 760		44 760
Avgang i året	0			
Anskaffelseskost 31.12.2021	421 000	775 231	296 166	1 492 397
Akkumulerte avskrivninger	359 749	740 404	296 164	1 396 317
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	61 251	35 327	1	96 080
Årets avskrivninger	61 250	9 946		71 196
Avskrivningsperiode	3 år	3-5 år	10 år	

Note 7 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(646 992)	897 402
Konsernbidrag	481 825	
+/- Permanente forskjeller	5 515	5 501
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	159 652	15 508
Årets skattegrunnlag	0	918 411
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		202 050
Sum		202 050
+/- Endring i utsatt skatt		20 097
+/- Skatt på konsernbidrag	(106 002)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	(106 002)	222 147
Betalbar skatt i skattekostnad		202 050
Betalbar skatt i balansen	0	202 050



Note 8 - Midl. 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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	(63 408)	(77 856)	14 448
Omløpsmidler	(43 450)	(188 654)	145 204
Skattemessig fremførbart underskudd	0	0	0
Netto forskjeller	(106 858)	(266 511)	159 652
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	106 858	266 511	(159 652)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 58 632

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 92 604. Skyldig skattetrekk er kr 92 604.

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	84 895	2 100 977	2 285 872
Årets resultat			(540 990)	(540 990)
Konsernbidrag		375 823		375 823
Egenkapital 31.12.2021	100 000	460 718	1 559 987	2 120 705

Note 11 - Kortsiktig konserngjeld og fordringer

Konserngjeld	2021	2020
Holmen Slipp AS		351 177
Holmen Slipp Holding AS	250 000	250 000
Sum	250 000	601 177

Fordringer	2021	2020
Holmen Slipp AS	99 854	
Nye Holmen Slipp Eiendom AS	64 617	49 992
Sum	164 471	49 992



HOLMEN BRYGGE MOTOR AS årsreg 2021 til signering versjon25

Name
Huseby, Ann Kristin

Date
2022-08-25

Timestamp
2022-08-25T13:57:02.819+02:00

Identification


 **bankID** Huseby, Ann Kristin

Name
Zogbaum, Gretha Elisabeth

Date
2022-08-25

Timestamp
2022-08-25T12:13:14.398+02:00

Identification


 **bankID** Zogbaum, Gretha Elisabeth

Name
Zogbaum, Karoline

Date
2022-08-25

Timestamp
2022-08-25T13:00:04.288+02:00

Identification


 **bankID** Zogbaum, Karoline
PR MOBIL

Name
Marthinsen, Bente

Date
2022-08-25

Timestamp
2022-08-25T12:34:36.745+02:00

Identification


 **bankID** Marthinsen, Bente
PR MOBIL

Name
Zogbaum, Eivald Aleksander

Date
2022-08-25

Timestamp
2022-08-25T13:47:37.078+02:00

Identification

 **bankID** Zogbaum, Eivald Aleksander
PR MOBIL



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))



KPMG AS
Dr. Hansteins gate 9
3044 Drammen

Telephone +47 45 40 40 63
Fax
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Holmen Brygge Motor AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon med forbehold om resultater

Vi har revidert Holmen Brygge Motor AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet, med unntak av de mulige virkningene av forholdet som er omtalt i avsnittet *Grunnlag for konklusjonen med forbehold*, gjeldende lovkrav,
- gir årsregnskapet, med unntak av den mulige virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet *Grunnlag for konklusjonen med forbehold*, et rettviseende bilde av selskapets resultater for regnskapsåret i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Konklusjon om den finansielle stillingen

Etter vår mening er balansen avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Holmen Brygge Motor AS per 31. desember 2021, i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Det ble i 2020 avgitt revisors beretning med forbehold på verdi av varelager per 31.12.2020. Dette forbeholdet kom som følge av at vi ikke var i stand til å skaffe oss et tilfredsstillende underlag for vurdering av lagerbeholdningen per 31. desember 2020. Ettersom den inngående balansen inngår i beregningen av resultatet, var vi ikke i stand til å fastslå hvorvidt justeringer ville ha vært nødvendig med hensyn til resultatet som fremgår av resultatregnskapet.

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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap 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.

Offices in:

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Alta	Finnsnes	Molde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodo	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Stavanger	Ålesund



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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Drammen, 30. august 2022
KPMG AS

Kai Holhjem
Statsautorisert revisor