



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 397 745
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLMEDAL AS
Forretningsadresse: Straumelien 4
5151 STRAUMSGREND

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: Kjell Bjørnar Hatland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.04.2023

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, 27.07.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 1 264 688 | 1 318 027 |
| Annen driftsinntekt | | 160 650 | 58 513 |
| Sum inntekter | | 1 425 338 | 1 376 540 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | | 39 489 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 1 | 91 900 | 91 900 |
| Annen driftskostnad | 2 | 363 819 | 181 001 |
| Sum kostnader | | 455 719 | 312 390 |
| Driftsresultat | | 969 619 | 1 064 150 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 347 | 8 858 |
| Sum finansinntekter | | 347 | 8 858 |
| Annen rentekostnad | | 9 836 | 3 028 |
| Annen finanskostnad | | 383 693 | 275 256 |
| Sum finanskostnader | | 393 529 | 278 284 |
| Netto finans | | -393 182 | -269 426 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 576 437 | 794 724 |
| Skattekostnad | 3 | 126 579 | 174 185 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 449 858 | 620 539 |
| Årsresultat | 4, 5 | 449 858 | 620 539 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | | 500 000 |
| Konsernbidrag | | 448 780 | 617 564 |
| Annen egenkapital | | 1 078 | -497 025 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 449 858 | 620 539 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|-------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 1 | 5 297 000 | 5 388 900 |
| Sum varige driftsmidler | | 5 297 000 | 5 388 900 |
| Sum anleggsmidler | | 5 297 000 | 5 388 900 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 6 | 147 643 | 203 703 |
| Konsernfordringer | 7 | 100 000 | 100 000 |
| Sum fordringer | | 247 643 | 303 703 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 8 | 659 301 | 319 822 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 659 301 | 319 822 |
| Sum omløpsmidler | | 906 944 | 623 526 |
| SUM EIENDELER | | 6 203 944 | 6 012 426 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (1 200 aksjer à kr 1 000,00) | 9, 10 | 1 200 000 | 1 200 000 |
| Overkurs | 10 | 780 500 | 780 500 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 980 500 | 1 980 500 |
| Opptjent egenkapital | | | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Annen egenkapital | 10 | 886 697 | 885 619 |
| Sum opptjent egenkapital | | 886 697 | 885 619 |
| Sum egenkapital | 5, 10 | 2 867 197 | 2 866 119 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 4 929 | 33 572 |
| Betalbar skatt | 3 | -98 772 | -100 115 |
| Utbytte | | | 500 000 |
| Kortsiktig konserngjeld | 7 | 575 359 | 791 749 |
| Annen kortsiktig gjeld | 7 | 2 855 230 | 1 921 101 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 3 336 746 | 3 146 306 |
| Sum gjeld | | 3 336 746 | 3 146 306 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 6 203 944 | 6 012 426 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 351762

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 397 745
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLMEDAL AS
Forretningsadresse: Straumelien 4
5151 STRAUMSGREND

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: Kjell Bjørnar Hatland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.04.2023

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 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, 13.04.2023

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: 989 397 745
HOLMEDAL AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 1 264 688 | 1 318 027 |
| Annen driftsinntekt | | 160 650 | 58 513 |
| Sum inntekter | | 1 425 338 | 1 376 540 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | | 39 489 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 1 | 91 900 | 91 900 |
| Annen driftskostnad | 2 | 363 819 | 181 001 |
| Sum kostnader | | 455 719 | 312 390 |
| Driftsresultat | | 969 619 | 1 064 150 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 347 | 8 858 |
| Sum finansinntekter | | 347 | 8 858 |
| Annen rentekostnad | | 9 836 | 3 028 |
| Annen finanskostnad | | 383 693 | 275 256 |
| Sum finanskostnader | | 393 529 | 278 284 |
| Netto finans | | -393 182 | -269 426 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad | 3 | 126 579 | 174 185 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 449 858 | 620 539 |
| Årsresultat | 4, 5 | 449 858 | 620 539 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | | 500 000 |
| Konsernbidrag | | 448 780 | 617 564 |
| Annen egenkapital | | 1 078 | -497 025 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 449 858 | 620 539 |



Organisasjonsnr: 989 397 745
HOLMEDAL AS

BALANSE

Beløp i: NOK

| Note | 2022 | 2021 |
|------|------|------|
|------|------|------|

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og
annen fast eiendom

1

5 297 000

5 388 900

Sum varige driftsmidler

5 297 000

5 388 900

Sum anleggsmidler

5 297 000

5 388 900

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer

6

147 643

203 703

Konsernfordringer

7

100 000

100 000

Sum fordringer

247 643

303 703

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

8

659 301

319 822

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

659 301

319 822

Sum omløpsmidler

906 944

623 526

SUM EIENDELER

6 203 944

6 012 426

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (1 200
aksjer à kr 1 000,00)

9, 10

1 200 000

1 200 000

Overkurs

10

780 500

780 500

Sum innskutt egenkapital

1 980 500

1 980 500

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

10

886 697

885 619

Sum opptjent egenkapital

886 697

885 619

Sum egenkapital

5, 10

2 867 197

2 866 119

Sum langsiktig gjeld

0

0



| | | | |
|---------------------------------|---|------------------|------------------|
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 4 929 | 33 572 |
| Betalbar skatt | 3 | -98 772 | -100 115 |
| Utbytte | | | 500 000 |
| Kortsiktig konserngjeld | 7 | 575 359 | 791 749 |
| Annen kortsiktig gjeld | 7 | 2 855 230 | 1 921 101 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 3 336 746 | 3 146 306 |
| Sum gjeld | | 3 336 746 | 3 146 306 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 6 203 944 | 6 012 426 |



Organisasjonsnr: 989 397 745
HOLMEDAL 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investerings verdi i balansen. 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.



Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Note

7

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 100000.00 | 100000.00 |

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

Annen langsiktig gjeld

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 285230.00 | 1921100.00 |

Kortsiktig gjeld

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 575359.00 | |

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



Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

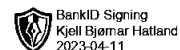
Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



Årsregnskap for 2022

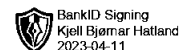
**HOLMEDAL AS
5054 BERGEN**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Utarbeidet av:
Amesto Accounthouse AS
Smeltinggaten 1
0195 OSLO
Org.nr. 957170005

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



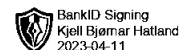
Resultatregnskap for 2022 HOLMEDAL AS

| | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|------------------|------------------|
| Salgsinntekt | | 1 264 688 | 1 318 027 |
| Annen driftsinntekt | | 160 650 | 58 513 |
| Sum driftsinntekter | | 1 425 338 | 1 376 540 |
| Varekostnad | | 0 | (39 489) |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 1 | (91 900) | (91 900) |
| Annen driftskostnad | 2 | (363 819) | (181 001) |
| Sum driftskostnader | | (455 719) | (312 390) |
| Driftsresultat | | 969 619 | 1 064 150 |
| Annen renteinntekt | | 347 | 8 858 |
| Sum finansinntekter | | 347 | 8 858 |
| Annen rentekostnad | | (9 836) | (3 028) |
| Annen finanskostnad | | (383 693) | (275 256) |
| Sum finanskostnader | | (393 529) | (278 284) |
| Netto finans | | (393 182) | (269 426) |
| Resultat før skattekostnad | | 576 437 | 794 724 |
| Skattekostnad | 3 | (126 579) | (174 185) |
| Årsresultat | 4, 5 | 449 858 | 620 539 |
| Overføringer | | | |
| Utbytte | | 0 | 500 000 |
| Konsernbidrag | | 448 780 | 617 564 |
| Annen egenkapital | | 1 078 | (497 025) |
| Sum | | 449 858 | 620 539 |



Balanse pr. 31. desember 2022 HOLMEDAL AS

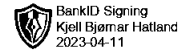
| | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|------------------|------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 1 | 5 297 000 | 5 388 900 |
| Sum varige driftsmidler | | 5 297 000 | 5 388 900 |
| Sum anleggsmidler | | 5 297 000 | 5 388 900 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 6 | 147 643 | 203 703 |
| Konsernfordringer | 7 | 100 000 | 100 000 |
| Sum fordringer | | 247 643 | 303 703 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 8 | 659 301 | 319 822 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 659 301 | 319 822 |
| Sum omløpsmidler | | 906 944 | 623 526 |
| Sum eiendeler | | 6 203 944 | 6 012 426 |



Balanse pr. 31. desember 2022 HOLMEDAL AS

| | Note | 2022 | 2021 |
|---|-------|------------------|------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (1 200 aksjer à kr 1 000,00) | 9, 10 | 1 200 000 | 1 200 000 |
| Overkurs | 10 | 780 500 | 780 500 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 980 500 | 1 980 500 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 10 | 886 697 | 885 619 |
| Sum opptjent egenkapital | | 886 697 | 885 619 |
| Sum egenkapital | 5, 10 | 2 867 197 | 2 866 119 |
| Gjeld | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 4 929 | 33 572 |
| Betalbar skatt | 3 | (98 772) | (100 115) |
| Kortsiktig konserngjeld | 7 | 575 359 | 791 749 |
| Utbytte | | 0 | 500 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | 7 | 2 855 230 | 1 921 101 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 3 336 746 | 3 146 306 |
| Sum gjeld | | 3 336 746 | 3 146 306 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 6 203 944 | 6 012 426 |

Kjell Bjørnar Hatland
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2022 HOLMEDAL 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

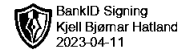
FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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.



BankID Signing
Kjell Bjørnar Hattand
2023-04-11

Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

| | Tomter | Bygninger og annen fast eiendom | Sum |
|--|------------------|---------------------------------|------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2022 | 1 157 522 | 4 507 078 | 5 664 600 |
| Tilgang i året | 0 | 0 | 0 |
| Avgang i året | 0 | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2022 | 1 157 522 | 4 507 078 | 5 664 600 |
| Akk. av- og nedskr. 01.01.2022 | | (275 700) | (275 700) |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2022 | | (367 600) | (367 600) |
| Balansført verdi pr. 31.12.2022 | 1 157 522 | 4 139 478 | 5 297 000 |
| Årets avskrivninger | | (91 900) | (91 900) |
| Økonomisk levetid | | | |
| Avskrivningsplan: Lineær | | | |

Note 2 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 3 - Skatt

| | 2022 | 2021 |
|--|----------------|----------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 576 437 | 794 724 |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | (1 078) | (2 975) |
| Årets skattegrunnlag | 575 359 | 791 749 |
| Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22% | 126 579 | 174 185 |
| Sum | 126 579 | 174 185 |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 126 579 | 174 185 |
| Betalbar skatt i skattekostnad | 126 579 | 174 185 |
| -Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden | (126 579) | (174 185) |
| Betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

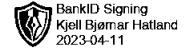
Note 4 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

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: | 01.01.2022 | 31.12.2022 | Endring |
|---|------------|------------|----------|
| Anleggsmidler | (417 512) | (416 434) | (1 078) |
| Netto forskjeller | (417 512) | (416 434) | (1 078) |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 417 512 | 416 434 | 1 078 |
| Sum midlertidige forskjeller | 0 | 0 | 0 |
| Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22% | 0 | 0 | 0 |

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 91 615

Note 5 - Fortsatt drift



Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2022 er satt opp under denne forutsetning.

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2022.

| | 2022 | 2021 |
|---|----------------|----------------|
| Kundefordringer til pålydende | 147 643 | 203 703 |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer | | |
| Netto oppførte kundefordringer | 147 643 | 203 703 |

Note 7 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

| | 2022 | 2021 |
|--|-----------|-----------|
| Fordringer | | |
| Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern | 100 000 | 100 000 |
| Annen langsiktig gjeld | | |
| Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern | 2 855 230 | 1 921 100 |
| Kortsiktig gjeld | | |
| Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern | 575 359 | |

Note 8 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

| Aksjeklasse | Antall aksjer | Pålydende | Bokført verdi |
|-----------------|---------------|-----------|---------------------|
| Ordinære aksjer | 1 200 | 1 000,00 | 1 200 000,00 |
| Sum | 1 200 | | 1 200 000,00 |

| Aksjeeier | Antall aksjer | Eierandel | Aksjeklasse |
|-----------------------------|---------------|----------------|-----------------|
| KBH AS | 1 200 | 100,00% | Ordinære aksjer |
| Totalt antall aksjer | 1 200 | 100,00% | |

Note 10 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen EK | Sum |
|-------------------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| Egenkapital 01.01.2022 | 1 200 000 | 780 500 | 885 619 | 2 866 119 |
| Årets resultat | | | 449 858 | 449 858 |
| Konsernbidrag | | | (448 780) | (448 780) |
| Egenkapital 31.12.2022 | 1 200 000 | 780 500 | 886 697 | 2 867 197 |

Note 11 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.