



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 038 286
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SILJOH HOLDING AS
Forretningsadresse: Hans Mustads gate 19D
2821 GJØVIK

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: Lone Hammersland Bjørnli
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2023

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, 30.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 854 160	1 998 844
Annen driftsinntekt		1 336 556	994 935
Sum inntekter		3 190 716	2 993 779
Kostnader			
Varekostnad		72 971	26 027
Lønnskostnad	1, 2	300 258	618 925
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	300 700	256 200
Annen driftskostnad		2 193 821	1 808 826
Sum kostnader		2 867 750	2 709 978
Driftsresultat		322 966	283 800
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11	3
Annen finansinntekt		5 375	14 060
Sum finansinntekter		5 386	14 063
Annen rentekostnad		300 055	361 449
Sum finanskostnader		300 055	361 449
Netto finans		-294 669	-347 386
Ordinært resultat før skattekostnad		28 297	-63 586
Skattekostnad	4, 5	6 864	-13 989
Ordinært resultat etter skattekostnad		21 433	-49 596
Årsresultat	6	21 433	-49 597
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	6	21 433	-49 597
Sum overføringer og disponeringer		21 433	-49 597



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 7	7 050 316	10 754 165
Maskiner og anlegg	3	226 200	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 7	728 200	986 600
Sum varige driftsmidler		8 004 716	11 740 765
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	8, 9	297 315	487 702
Sum finansielle anleggsmidler		297 315	487 702
Sum anleggsmidler		8 302 031	12 228 467
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		792 242	647 451
Andre fordringer	9	156 621	44 586
Sum fordringer		948 863	692 037
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		54 696	487 835
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		54 696	487 835
Sum omløpsmidler		1 003 558	1 179 872
SUM EIENDELER		9 305 589	13 408 339

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (40 aksjer à kr 1 000,00)	6, 10	40 000	40 000
Sum innskutt egenkapital		40 000	40 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	1 309 539	1 288 106
Sum opptjent egenkapital		1 309 539	1 288 106
Sum egenkapital	6	1 349 539	1 328 106
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	42 626	35 762
Sum avsetninger for forpliktelser		42 626	35 762
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	5 273 747	8 676 588
Øvrig langsiktig gjeld	7	2 284 198	3 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		7 557 945	11 676 588
Sum langsiktig gjeld		7 600 571	11 712 350
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		192 780	128 172
Skyldige offentlige avgifter		121 817	152 120
Annen kortsiktig gjeld		40 884	87 591
Sum kortsiktig gjeld		355 480	367 884
Sum gjeld		7 956 051	12 080 234
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 305 589	13 408 339



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 556720

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 038 286
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SILJOH HOLDING AS
Forretningsadresse: Hans Mustads gate 19D
2821 GJØVIK

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: Lone Hammersland Bjørnli
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: 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, 03.07.2023



Organisasjonsnr: 914 038 286
SILJOH HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 854 160	1 998 844
Annen driftsinntekt		1 336 556	994 935
Sum inntekter		3 190 716	2 993 779
Kostnader			
Varekostnad		72 971	26 027
Lønnskostnad	1, 2	300 258	618 925
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	300 700	256 200
Annen driftskostnad		2 193 821	1 808 826
Sum kostnader		2 867 750	2 709 978
Driftsresultat		322 966	283 800
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11	3
Annen finansinntekt		5 375	14 060
Sum finansinntekter		5 386	14 063
Annen rentekostnad		300 055	361 449
Sum finanskostnader		300 055	361 449
Netto finans		-294 669	-347 386
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	4, 5	28 297	-63 586
Skattekostnad		6 864	-13 989
Ordinært resultat etter skattekostnad		21 433	-49 596
Årsresultat	6	21 433	-49 597
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	6	21 433	-49 597
Sum overføringer og disponeringer		21 433	-49 597



Organisasjonsnr: 914 038 286
SILJOH HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 7	7 050 316	10 754 165
Maskiner og anlegg	3	226 200	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 7	728 200	986 600
Sum varige driftsmidler		8 004 716	11 740 765

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer	8, 9	297 315	487 702
Sum finansielle anleggsmidler		297 315	487 702

Sum anleggsmidler		8 302 031	12 228 467
--------------------------	--	------------------	-------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		792 242	647 451
Andre fordringer	9	156 621	44 586
Sum fordringer		948 863	692 037

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		54 696	487 835
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		54 696	487 835

Sum omløpsmidler		1 003 558	1 179 872
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		9 305 589	13 408 339
----------------------	--	------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (40 aksjer à kr 1 000,00)	6, 10	40 000	40 000
Sum innskutt egenkapital		40 000	40 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	1 309 539	1 288 106
Sum opptjent egenkapital		1 309 539	1 288 106
Sum egenkapital	6	1 349 539	1 328 106
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	42 626	35 762
Sum avsetninger for forpliktelses		42 626	35 762
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	5 273 747	8 676 588
Øvrig langsiktig gjeld	7	2 284 198	3 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		7 557 945	11 676 588
Sum langsiktig gjeld		7 600 571	11 712 350
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		192 780	128 172
Skyldige offentlige avgifter		121 817	152 120
Annen kortsiktig gjeld		40 884	87 591
Sum kortsiktig gjeld		355 480	367 884
Sum gjeld		7 956 051	12 080 234
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 305 589	13 408 339



Organisasjonsnr: 914 038 286
SILJOH HOLDING 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. 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 2021 til 2022.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

1.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader



<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	262017.00	539177.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	36944.00	76024.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1297.00	3724.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	300258.00	618925.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

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

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 - 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



8

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
297315.00

Mer om fordringer

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

Note

7

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
3815687.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
5273747.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
7145216.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

I tillegg til pant nevnt over har aksjonær stilt privat sikkerhet for deler av gjelden. Selskapet har pr 31.12.2022 kr 2 284 198 i gjeld til aksjonær som er klassifisert som langsiktig gjeld. Gjelden er ikke renteberegnet og det er ikke stilt sikkerhet for gjelden. Gjelden tilbakebetales når selskapets likviditet tilsier at det er forsvarlig.

Note

9

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.



Noter 2022 SILJOH HOLDING 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.

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 2021 til 2022.



SILJOH HOLDING AS, org.nr 914 038 286

Noter 2022

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	262 017	539 177
Arbeidsgiveravgift	36 944	76 024
Andre ytelser	1 297	3 724
Sum	300 258	618 925

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 1 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	10 754 164		1 776 601	12 530 765
Tilgang i året	0	268 500	0	268 500
Avgang i året	(3 703 848)	0	0	(3 703 848)
Anskaffelseskost 31.12.2022	7 050 316	268 500	1 776 601	9 095 417
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022			(790 001)	(790 001)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022		(42 300)	(1 048 401)	(1 090 701)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	7 050 316	226 200	728 200	8 004 716
Årets avskrivninger		(42 300)	(258 400)	(300 700)
Økonomisk levetid		5 år	3 - 10 år	
Avskrivningsplan: Lineær		20 %	10 - 33,33 %	

Note 4 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	28 297	(63 586)
+/- Permanente forskjeller	2 903	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(404 323)	47 948
Årets skattegrunnlag	(373 123)	(15 638)
+/- Endring i utsatt skatt	6 864	(13 989)
Skattekostnad i resultatregnskapet	6 864	(13 989)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 5 - 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	179 715	105 593	74 122
Omløpsmidler	(1 524)	0	(1 524)
Gevinst- og tapskonto	0	476 921	(476 921)
Skattemessig fremførbart underskudd	(15 638)	(388 761)	373 123
Sum midlertidige forskjeller	162 553	193 753	(31 200)
Utsatt skatt 31.12.22. basert på 22%	35 762	42 626	(6 864)



SILJOH HOLDING AS, org.nr 914 038 286

Noter 2022

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	40 000	1 288 106	1 328 106
Årets resultat		21 433	21 433
Egenkapital 31.12.2022	40 000	1 309 539	1 349 539

Note 7 - Gjeld

	Beløp
Del av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	3 815 687
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	5 273 747
Balansført verdi av de pantsatte eiendeler	7 145 216

Mer om gjeld

I tillegg til pant nevnt over har aksjonær stilt privat sikkerhet for deler av gjelden. Selskapet har pr 31.12.2022 kr 2 284 198 i gjeld til aksjonær som er klassifisert som langsiktig gjeld. Gjelden er ikke renteberegnet og det er ikke stilt sikkerhet for gjelden. Gjelden tilbakebetales når selskapets likviditet tilsier at det er forsvarlig.

Note 8 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 297 315

Note 9 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	40	1 000,00	40 000,00
Sum	40		40 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Mikaelsen, Johnny Roger Valentini (Daglig leder, Styreleder)	40	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	40	100,00%	