



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 117 514
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLMEN PARK & ANLEGG AS
Forretningsadresse: Mostadkaia 15
7633 FROSTA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Stig Marius Holmen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 23.04.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 431 865	7 800 973
Annen driftsinntekt		45 873	125 350
Sum inntekter		5 477 738	7 926 323
Kostnader			
Varekostnad		770 406	1 845 786
Lønnskostnad	1, 2	2 217 268	3 486 557
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	210 584	316 306
Annen driftskostnad	2	2 529 277	2 461 827
Sum kostnader		5 727 535	8 110 476
Driftsresultat		-249 797	-184 154
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		618	1 257
Annen finansinntekt		29 979	27 731
Sum finansinntekter		30 597	28 988
Annen rentekostnad		135 582	138 831
Sum finanskostnader		135 582	138 831
Netto finans		-104 984	-109 843
Resultat før skattekostnad		-354 781	-293 997
Skattekostnad	4, 5	-78 051	-64 649
Årsresultat		-276 730	-229 348
Overføringer og disponeringer			
Overkurs		-2 930	0
Tilleggsutbytte		50 324	0
Udekket tap		-21 190	0
Annen egenkapital		-302 933	-229 348
Sum overføringer og disponeringer		-276 729	-229 348



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4, 5	145 495	67 444
Sum immaterielle eiendeler		145 495	67 444
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	146 910	126 004
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	369 477	1 412 047
Sum varige driftsmidler		516 387	1 538 051
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6	0	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6	0	0
Andre langsiktige fordringer	6, 7	646 959	754 346
Sum finansielle anleggsmidler		646 959	754 346
Sum anleggsmidler		1 308 841	2 359 841
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		57 333	18 365
Sum varer		57 333	18 365
Fordringer			
Kundefordringer		1 331 142	597 033
Andre kortsiktige fordringer	7	153 370	346 350
Sum fordringer		1 484 512	943 383
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	51 280	351 160
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		51 280	351 160



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Skyldige offentlige avgifter	8	346 634	412 250
Annen kortsiktig gjeld		337 052	348 832
Sum kortsiktig gjeld		1 991 249	1 321 107
Sum gjeld		2 823 157	3 266 885
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 901 967	3 672 748



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 548495

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 117 514
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLMEN PARK & ANLEGG AS
Forretningsadresse: Sørgrendavegen 49
7633 FROSTA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Stig Marius Holmen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.06.2024

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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 29.06.2024

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 997 117 514
HOLMEN PARK & ANLEGG AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 431 865	7 800 973
Annen driftsinntekt		45 873	125 350
Sum inntekter		5 477 738	7 926 323
Kostnader			
Varekostnad		770 406	1 845 786
Lønnskostnad	1, 2	2 217 268	3 486 557
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	210 584	316 306
Annen driftskostnad	2	2 529 277	2 461 827
Sum kostnader		5 727 535	8 110 476
Driftsresultat		-249 797	-184 154
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		618	1 257
Annen finansinntekt		29 979	27 731
Sum finansinntekter		30 597	28 988
Annen rentekostnad		135 582	138 831
Sum finanskostnader		135 582	138 831
Netto finans		-104 984	-109 843
Resultat før skattekostnad		-354 781	-293 997
Skattekostnad	4, 5	-78 051	-64 649
Årsresultat		-276 730	-229 348
Overføringer og disponeringer			
Overkurs		-2 930	0
Tilleggsutbytte		50 324	0
Udekket tap		-21 190	0
Annen egenkapital		-302 933	-229 348
Sum overføringer og disponeringer		-276 729	-229 348



Organisasjonsnr: 997 117 514
HOLMEN PARK & ANLEGG AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4, 5	145 495	67 444
Sum immaterielle eiendeler		145 495	67 444
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	146 910	126 004
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	369 477	1 412 047
Sum varige driftsmidler		516 387	1 538 051
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6	0	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6	0	0
Andre langsiktige fordringer	6, 7	646 959	754 346
Sum finansielle anleggsmidler		646 959	754 346
Sum anleggsmidler		1 308 841	2 359 841
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		57 333	18 365
Sum varer		57 333	18 365
Fordringer			
Kundefordringer		1 331 142	597 033
Andre kortsiktige fordringer	7	153 370	346 350
Sum fordringer		1 484 512	943 383
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	51 280	351 160
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		51 280	351 160
Sum omløpsmidler		1 593 126	1 312 908



SUM EIENDELER		2 901 967	3 672 748
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	9, 10	0	0
Overkurs	10	0	2 930
Ikke registrert kapitalforhøyelse	10	0	0
Annen innskutt egenkapital	10	0	0
Sum innskutt egenkapital		100 000	102 930
Opptjent egenkapital			
Fond	10	0	0
Annen egenkapital	10	0	302 933
Udekket tap	10	21 190	0
Sum opptjent egenkapital		-21 190	302 933
Sum egenkapital		78 810	405 863
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4, 5	0	0
Sum avsetninger for forpliktelses		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		831 908	1 945 778
Sum annen langsiktig gjeld		831 908	1 945 778
Sum langsiktig gjeld		831 908	1 945 778
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		251 199	0
Leverandørgjeld		1 056 364	560 025
Betalbar skatt	4, 5	0	0
Skyldige offentlige avgifter	8	346 634	412 250
Annen kortsiktig gjeld		337 052	348 832
Sum kortsiktig gjeld		1 991 249	1 321 107
Sum gjeld		2 823 157	3 266 885
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 901 967	3 672 748



Organisasjonsnr: 997 117 514
HOLMEN PARK & ANLEGG AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023. Fortsatt drift Årsregnskapet er fastsatt under forutsetning om fortsatt drift, og styret bekrefter at forutsetningen er tilstede.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

3.50

Sum

Beløp



Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



BDO AS
Stokmøveien 2
Postboks 6
7501 Stjørdal

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Holmen Park & Anlegg AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Holmen Park & Anlegg AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2023
- Resultatregnskap for 2023
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- Gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig 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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap 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 avviklet.

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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

BDO AS

Lars Terje Klæth
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: C3P08-EH0WE-YDB4E-10UBB-0B0D0-ZLJFG



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Klæth, Lars Terje

Statsautorisert revisor

På vegne av: BDO AS

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-208468

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-06-24 07:23:33 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: C3P08-EH0WE-YDB4E-10UBB-0B0D0-ZLUF6

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Årsregnskap for
HOLMEN PARK & ANLEGG AS
997117514
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



HOLMEN PARK & ANLEGG AS
997 117 514

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		5 431 865	7 800 973
Annen driftsinntekt		45 873	125 350
Sum driftsinntekter		5 477 738	7 926 323
Driftskostnader			
Varekostnad		-770 406	-1 845 786
Lønnskostnad	1, 2	-2 217 268	-3 486 557
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-210 584	-316 306
Annen driftskostnad	2	-2 529 277	-2 461 827
Sum driftskostnader		-5 727 535	-8 110 476
Driftsresultat		-249 797	-184 154
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		618	1 257
Annen finansinntekt		29 979	27 731
Sum finansinntekter		30 597	28 988
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-135 582	-138 831
Sum finanskostnader		-135 582	-138 831
Netto finans		-104 984	-109 843
Resultat før skattekostnad		-354 781	-293 997
Skattekostnad	4, 5	78 051	64 649
Årsresultat		-276 730	-229 348
Overføringer			
Overkurs		-2 930	0
Tilleggsutbytte		50 324	0
Annen egenkapital		-302 933	-229 348
Udekket tap		-21 190	0
Sum overføringer		-276 730	-229 348



HOLMEN PARK & ANLEGG AS
997 117 514

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4, 5	145 495	67 444
Sum immaterielle eiendeler		145 495	67 444
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	146 910	126 004
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	369 477	1 412 047
Sum varige driftsmidler		516 387	1 538 051
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	6, 7	646 959	754 346
Sum finansielle anleggsmidler		646 959	754 346
Sum anleggsmidler		1 308 841	2 359 841
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		57 333	18 365
Sum varer		57 333	18 365
Fordringer			
Kundefordringer		1 331 142	597 033
Andre kortsiktige fordringer	7	153 370	346 350
Sum fordringer		1 484 512	943 383
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	51 280	351 160
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		51 280	351 160
Sum omløpsmidler		1 593 126	1 312 908
SUM EIENDELER		2 901 967	3 672 748



HOLMEN PARK & ANLEGG AS
997 117 514

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10	100 000	100 000
Overkurs	10	0	2 930
Sum innskutt egenkapital		100 000	102 930
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	0	302 933
Udekket tap	10	-21 190	0
Sum opptjent egenkapital		-21 190	302 933
Sum egenkapital		78 810	405 863
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		831 908	1 945 778
Sum annen langsiktig gjeld		831 908	1 945 778
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		251 199	0
Leverandørgjeld		1 056 364	560 025
Skyldige offentlige avgifter	8	346 634	412 250
Annen kortsiktig gjeld		337 052	348 832
Sum kortsiktig gjeld		1 991 249	1 321 107
Sum gjeld		2 823 157	3 266 885
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 901 967	3 672 748

Frosta, 22.06.2024

Stig Marius Holmen
styrets leder / daglig leder



HOLMEN PARK & ANLEGG AS
997 117 514

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Fortsatt drift

Årsregnskapet er fastsatt under forutsetning om fortsatt drift, og styret bekrefter at forutsetningen er tilstede.

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 3,5



HOLMEN PARK & ANLEGG AS
997 117 514

Note 2 - Ytelser/godtgjørelser til ledende personell

Det er ikke utbetalt honorar til selskapets styre.

Note 3 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

Varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l	Maskiner og anlegg	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01	1 920 955	581 185	2 502 140
Tilgang i året	0	81 326	81 326
Avgang i året	-1 231 319	0	-1 231 319
Anskaffelseskost pr 31.12	689 636	662 511	1 352 147
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	-508 908	-455 181	-964 089
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-320 159	-515 601	-835 760
Balanseført verdi pr 31.12	369 477	146 910	516 387
Årets av- og nedskrivninger	150 164	60 420	210 584
Økonomisk levetid	3 - 8	2,9 - 5	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-78 051	-64 649
Skattekostnad	-78 051	-64 649
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	-354 781	-293 997
Permanente forskjeller	0	142
+/- Endring i midlertidige forskjeller	109 339	41 143
Skattepliktig inntekt	-245 442	-252 712

Note 5 - Midlertidige 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:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	304 553	160 520	144 033
Omløpsmidler	-56 408	-21 714	-34 694
Fremførbart underskudd	-554 707	-800 149	245 442
Netto forskjeller	-306 562	-661 343	354 781
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	-306 562	-661 343	354 781
Utsatt skattefordel 31.12.2023 basert på 22 %	-67 444	-145 495	78 051

Note 6 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 646 959

Mer om fordringer

Fordring gjelder i sin helhet forskuddleasing knyttet til inngåtte leasingavtaler for anskaffet driftsløsøre, og skal periodiseres over leasingavtalenes løpetid.



HOLMEN PARK & ANLEGG AS
997 117 514

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 8 - Bankinnskudd

	31.12.2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med	26 936
Skyldig skattetrekk	-95 696

Mer om bankinnskudd

Underdekning på skattetrekkskonto er ordnet opp ved bankoverføring januar 2024.

Note 9 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	100	1 000	100 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Holmen Stig Marius	100	100,00	Ordinære

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Opptjent egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	100 000	2 930	302 933	0	405 863
Årsresultat	0	0	-255 539	-21 190	-276 730
Tilleggsutbytte i løpet av året, basert på siste fastsatte regnskap	0	0	-50 324	0	-50 324
Nedsettelse av aksjekapital og utdeling av overkurs	0	-2 930	0	0	-2 930
Andre endringer	0	0	2 930	0	2 930
Egenkapital 31.12.2023	100 000	0	0	-21 190	78 810