



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	939 371 656
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	AKTIESELSKAPET M W HOLMBOE & SØNN
Forretningsadresse:	Storgata 33 9008 TROMSØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Truls Grytting
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	04.05.2023

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, 19.03.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Lønnskostnad	1		-24 193
Annen driftskostnad		83 332	117 895
Sum kostnader		83 332	93 702
Driftsresultat		-83 332	-93 702
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	2	77 131	965 565
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	2	22 125	35 313
Annen renteinntekt		28 615	18 869
Annen finansinntekt		160 753	62 140
Sum finansinntekter		288 624	1 081 888
Verdiendr. av markedsb. finansielle oml.m		258 091	-585 139
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2	5 646	10 128
Annen rentekostnad		5 047	5 578
Sum finanskostnader		268 784	-569 433
Netto finans		19 840	1 651 320
Ordinært resultat før skattekostnad		-63 492	1 557 619
Skattekostnad	3,4	-8 461	-11 342
Ordinært resultat etter skattekostnad		-55 031	1 568 961
Årsresultat		-55 031	1 568 961
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-55 031	1 568 961
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		680 520	455 606
Avgitt konsernbidrag			1 360 635



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer annen egenkapital		-735 551	-247 280
Sum overføringer og disponeringer		-55 031	1 568 961



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	8 461	
Sum immaterielle eiendeler		8 461	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	5	1 448 803	1 417 453
Sum varige driftsmidler		1 448 803	1 417 453
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	13 208 042	13 208 042
Lån til foretak i samme konsern	2	1 272 125	1 367 215
Sum finansielle anleggsmidler		14 480 167	14 575 257
Sum anleggsmidler		15 937 431	15 992 710
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		606 384	537 229
Konsernfordringer	2	77 131	705 522
Sum fordringer		683 514	1 242 751
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	6	1 480 379	1 738 470
Sum investeringer		1 480 379	1 738 470
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 598 453	3 527 947
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 598 453	3 527 947
Sum omløpsmidler		3 762 347	6 509 168
SUM EIENDELER		19 699 778	22 501 878



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8,9	171 200	171 200
Sum innskutt egenkapital		171 200	171 200
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	17 918 939	18 654 490
Sum opptjent egenkapital		17 918 939	18 654 490
Sum egenkapital		18 090 139	18 825 690
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	2	324 662	1 020 155
Øvrig langsiktig gjeld		1 267 009	1 261 962
Sum annen langsiktig gjeld		1 591 671	2 282 117
Sum langsiktig gjeld		1 591 671	2 282 117
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-1 663	2 843
Kortsiktig konserngjeld	2	19 630	1 391 228
Sum kortsiktig gjeld		17 967	1 394 071
Sum gjeld		1 609 638	3 676 188
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 699 778	22 501 878



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 390808

Enheten

Organisasjonsnummer: 939 371 656
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AKTIESELSKAPET M W HOLMBOE & SØNN
Forretningsadresse: Storgata 33
9008 TROMSØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Truls Grytting
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.05.2023

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, 20.05.2023



Organisasjonsnr: 939 371 656
AKTIESELSKAPET M W HOLMBOE & SØNN

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Lønnskostnad	1		-24 193
Annen driftskostnad		83 332	117 895
Sum kostnader		83 332	93 702
Driftsresultat		-83 332	-93 702
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	2	77 131	965 565
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	2	22 125	35 313
Annen renteinntekt		28 615	18 869
Annen finansinntekt		160 753	62 140
Sum finansinntekter		288 624	1 081 888
Verdiendr. av markedsb. finansielle oml.m		258 091	-585 139
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2	5 646	10 128
Annen rentekostnad		5 047	5 578
Sum finanskostnader		268 784	-569 433
Netto finans		19 840	1 651 320
Ordinært resultat før skattekostnad		-63 492	1 557 619
Skattekostnad	3,4	-8 461	-11 342
Ordinært resultat etter skattekostnad		-55 031	1 568 961
Årsresultat		-55 031	1 568 961
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-55 031	1 568 961
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		680 520	455 606
Avgitt konsernbidrag			1 360 635
Overføringer annen egenkapital		-735 551	-247 280
Sum overføringer og disponeringer		-55 031	1 568 961





Organisasjonsnr: 939 371 656
AKTIESELSKAPET M W HOLMBOE & SØNN

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	8 461	
Sum immaterielle eiendeler		8 461	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	5	1 448 803	1 417 453
Sum varige driftsmidler		1 448 803	1 417 453
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	13 208 042	13 208 042
Lån til foretak i samme konsern	2	1 272 125	1 367 215
Sum finansielle anleggsmidler		14 480 167	14 575 257
Sum anleggsmidler		15 937 431	15 992 710
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		606 384	537 229
Konsernfordringer	2	77 131	705 522
Sum fordringer		683 514	1 242 751
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	6	1 480 379	1 738 470
Sum investeringer		1 480 379	1 738 470
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	7	1 598 453	3 527 947
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 598 453	3 527 947
Sum omløpsmidler		3 762 347	6 509 168
SUM EIENDELER		19 699 778	22 501 878

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital



Aksjekapital	8,9	171 200	171 200
Sum innskutt egenkapital		171 200	171 200
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	17 918 939	18 654 490
Sum opptjent egenkapital		17 918 939	18 654 490
Sum egenkapital		18 090 139	18 825 690
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	2	324 662	1 020 155
Øvrig langsiktig gjeld		1 267 009	1 261 962
Sum annen langsiktig gjeld		1 591 671	2 282 117
Sum langsiktig gjeld		1 591 671	2 282 117
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-1 663	2 843
Kortsiktig konserngjeld	2	19 630	1 391 228
Sum kortsiktig gjeld		17 967	1 394 071
Sum gjeld		1 609 638	3 676 188
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 699 778	22 501 878



Organisasjonsnr: 939 371 656
AKTIESELSKAPET M W HOLMBOE & SØNN

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
1.00

<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

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>
----------------------	--------------

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



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

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



**Årsregnskap 2022
for
Aktieselskapet M W Holmboe & Søn**

Innhold:

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Revisjonsberetning



Aktieselskapet M W Holmboe & Søn

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Sum driftsinntekter		0	0
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1	0	(24 193)
Annen driftskostnad		83 332	117 895
Sum driftskostnader		83 332	93 702
DRIFTSRESULTAT		(83 332)	(93 702)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Inntekt på investering i datterselskap	2	77 131	965 565
Renteinnt. fra foretak i samme konsern	2	22 125	35 313
Annen renteinntekt		28 615	18 869
Annen finansinntekt		160 753	62 140
Sum finansinntekter		288 624	1 081 888
Finanskostnader			
Verdiendr. av markedsb. finansielle oml.m		258 091	(585 139)
Rentekostn. til foretak i samme konsern	2	5 646	10 128
Rentekostnader		5 047	5 578
NETTO FINANSPOSTER		19 840	1 651 320
RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		(63 492)	1 557 619
Skattekostnad	3,4	(8 461)	(11 342)
ÅRETS OVERSKUDD		(55 031)	1 568 961
OVERFØRINGER			
Tilleggsutbytte		680 520	455 606
Avgitt konsernbidrag		0	1 360 635
Overføringer annen egenkapital		(735 551)	(247 280)
SUM OVERFØRINGER		(55 031)	1 568 961

Årsregnskap for Aktieselskapet M W Holmboe & Søn

Organisasjonsnr. 939371656



Aktieselskapet M W Holmboe & Søn

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immatrielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	8 461	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	5	1 448 803	1 417 453
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	2	13 208 042	13 208 042
Lån til foretak i samme konsern	2	1 272 125	1 367 215
Sum anleggsmidler		15 937 431	15 992 710
Omløpsmidler			
Fordringer på konsernselskap	2	77 131	705 522
Andre fordringer		606 384	537 229
Markedsbaserte aksjer	6	1 480 379	1 738 470
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 598 453	3 527 947
Sum omløpsmidler		3 762 347	6 509 168
SUM EIENDELER		19 699 778	22 501 878
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8,9	171 200	171 200
Sum innskutt egenkapital		171 200	171 200
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	17 918 939	18 654 490
Sum opptjent egenkapital		17 918 939	18 654 490
Sum egenkapital		18 090 139	18 825 690
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig gjeld til konsernselskap	2	324 662	1 020 155
Øvrig langsiktig gjeld		1 267 009	1 261 962
Sum annen langsiktig gjeld		1 591 671	2 282 117
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		(1 663)	2 843
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	2	19 630	1 391 228
Annen kortsiktig gjeld		0	0
Sum kortsiktig gjeld		17 967	1 394 071
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 699 778	22 501 878

Tromsø, april 2023 Styreleder Truls Grytting Michael Rye-Holmboe Jens Rye-Holmboe Daglig leder Annichen Rye-Holmboe



Aktieselskapet M W Holmboe & Søn

Balanse pr. 31.12.2022

Note 31.12.2022 31.12.2021

Årsregnskap for Aktieselskapet M W Holmboe & Søn

Organisasjonsnr. 939371656



Aktieselskapet M W Holmboe & Søn

Noter 2022

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Leieinntekter inntektsføres etter hvert som de opptjenes. Andelen av leieinntekter som knytter seg til fremtidige perioder, balanseføres som uopptjent inntekt og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Aksjer i datterselskap

Investeringer i datterselskap er vurdert etter kostmetoden, da konsernets størrelse samlet er under maksimalgrensene for små foretak.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Noter for Aktieselskapet M W Holmboe & Søn

Organisasjonsnr. 939371656



Aktieselskapet M W Holmboe & Søn

Noter 2022

Note 1 - Lønnskostnader og annen driftskostnad

	I år	I fjor
Lønn	0	-22 422
Arbeidsgiveravgift	0	-1 771
Totalt	0	-24 193

Note 2 - Konsern

Selskapet kommer inn under reglene om små selskaper, definert i regnskapslovens §1-6, og har med hjemmel i regnskapslovens §3-2, 3. ledd unnlatt å utarbeide konsernregnskap.

Datterselskapene, de tilknyttede selskapene og de felles kontrollerte virksomhetene er ikke bokført i regnskapet etter egenkapitalmetoden, men etter kostmetoden.

Selskapet har følgende datterselskaper (tall i 1.000 kr):

Datterselskap:	Eierandel %	Stemmerett %	Årsresultat	Balansført EK 31.12.
Grønnegata 32 AS	100%	100%	612 503	1 875 000
Storgt. 33 AS	100%	100%	-1 268 659	3 325 824
Conkordia AS	100%	100%	-12 500	496 486

Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

	2022	2021
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer	77 131	705 522
Andre langsiktige fordringer	1 272 125	1 367 215
Sum fordringer	1 349 256	2 072 737
Gjeld		
Årets avsatte konsernbidrag	0	1 391 228
Annen kortsiktig gjeld	-19 630	0
Annen langsiktig gjeld	324 662	1 020 155
Sum gjeld	305 032	2 411 383

Det er beregnet renter på lån i konsernforhold.



Aktieselskapet M W Holmboe & Søn

Noter 2022

Note 3 - Skattekostnad og betalbar skatt

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-63 492
+ Permanente og andre forskjeller	25 030
+ Endring i midlertidige forskjeller	0
= Inntekt	-38 462

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-8 461
= Ordinær skattekostnad	-8 461
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 4 - Utsatt skatt/utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2022	2021
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	38 462	0
= Grunnlag utsatt skatt	-38 462	0
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	38 462	0
= Grunnlag utsatt skattefordel	38 462	0
Utsatt skattefordel	8 461	0

Note 5 - Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

Driftsløsøre,
inventar, verktøy,
kontorm.

Noter for Aktieselskapet M W Holmboe & Søn

Organisasjonsnr. 939371656



Aktieselskapet M W Holmboe & Søn

Noter 2022

Anskaffelseskost pr. 1/1	1 417 453
+ Tilgang	31 350
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 448 803
Akk. av/nedskr. pr 1/1	0
+ Ordinære avskrivninger	0
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	0
Balansført verdi pr 31/12	1 448 803
Procentsats for ord.avskr	100-1

Note 6 - Markedsbaserte aksjer

Markedsbaserte verdipapirer er vurdert til markedsverdi pr 31.12.

Note 7 - Bundne midler

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 0 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 0.



Aktieselskapet M W Holmboe & Søn

Noter 2022

Note 8 - Selskapskapital

Aksjekapitalen består av 107 A-aksjer a kr.1.600.

Aksjonærer pr. 31.12. er styremedlem Michael Rye-Holmboe 37 aksjer, daglig leder Annichen Rye-Holmboe 35 aksjer og Johan Rye-Holmboe 35 aksjer.

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	171 200	0	18 654 490	18 825 690
-Til årets resultat			-55 031	-55 031
-Tilleggsutbytte			-680 520	-680 520
Pr 31.12.	171 200	0	17 918 939	18 090 139

Noter for Aktieselskapet M W Holmboe & Søn

Organisasjonsnr. 939371656



Revisorkompaniet Tromsø

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Aktieselskapet MW Holmboe & Søn

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Aktieselskapet MW Holmboe & Søn som viser et underskudd på kr 55 031. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og 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 2022 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.



Revisorkompaniet Tromsø

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 revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Tromsø, 4.mai 2023
Revisorkompaniet Tromsø AS



Hans-Martin Vaeng

Statsautorisert revisor



**Årsregnskap 2022
for
Aktieselskapet M W Holmboe & Søn**

Innhold:

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Revisjonsberetning



Aktieselskapet M W Holmboe & Søn

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Sum driftsinntekter		0	0
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1	0	(24 193)
Annen driftskostnad		83 332	117 895
Sum driftskostnader		83 332	93 702
DRIFTSRESULTAT		(83 332)	(93 702)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Inntekt på investering i datterselskap	2	77 131	965 565
Renteinnt. fra foretak i samme konsern	2	22 125	35 313
Annen renteinntekt		28 615	18 869
Annen finansinntekt		160 753	62 140
Sum finansinntekter		288 624	1 081 888
Finanskostnader			
Verdiendr. av markedsb. finansielle oml.m		258 091	(585 139)
Rentekostn. til foretak i samme konsern	2	5 646	10 128
Rentekostnader		5 047	5 578
NETTO FINANSPOSTER		19 840	1 651 320
RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		(63 492)	1 557 619
Skattekostnad	3,4	(8 461)	(11 342)
ÅRETS OVERSKUDD		(55 031)	1 568 961
OVERFØRINGER			
Tilleggsutbytte		680 520	455 606
Avgitt konsernbidrag		0	1 360 635
Overføringer annen egenkapital		(735 551)	(247 280)
SUM OVERFØRINGER		(55 031)	1 568 961







Aktieselskapet M W Holmboe & Søn


Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	8 461	0
Varige driftsmidler			
Driftsmønstre, inventar, verktøy, kontorm.	5	1 448 803	1 417 453
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	2	13 208 042	13 208 042
Lån til foretak i samme konsern	2	1 272 125	1 367 215
Sum anleggsmidler		15 937 431	15 992 710
Omløpsmidler			
Fordringer på konsernselskap	2	77 131	705 522
Andre fordringer		606 384	537 229
Markedsbaserte aksjer	6	1 480 379	1 738 470
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 598 453	3 527 947
Sum omløpsmidler		3 762 347	6 509 168
SUM EIENDELER		19 699 778	22 501 878
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8,9	171 200	171 200
Sum innskutt egenkapital		171 200	171 200
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	17 918 939	18 654 490
Sum opptjent egenkapital		17 918 939	18 654 490
Sum egenkapital		18 090 139	18 825 690
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig gjeld til konsernselskap	2	324 862	1 020 155
Øvrig langsiktig gjeld		1 267 009	1 261 962
Sum annen langsiktig gjeld		1 591 871	2 282 117
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		(1 863)	2 843
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	2	19 630	1 391 228
Annen kortsiktig gjeld		0	0
Sum kortsiktig gjeld		17 967	1 394 071
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 699 778	22 501 878

Trosses, mai 2023

Truls Grytting Styreleder Michael Rye-Holmboe Nestleder Jørg Rye-Holmboe Styremedlem Johan Rye-Holmboe Styremedlem

 Anniche Rye-Holmboe Daglig leder



Aktieselskapet M W Holmboe & Søn

Noter 2022

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Leieinntekter inntektsføres etter hvert som de opptjenes. Andelen av leieinntekter som knytter seg til fremtidige perioder, balanseføres som uopptjent inntekt og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Aksjer i datterselskap

Investeringer i datterselskap er vurdert etter kostmetoden, da konsernets størrelse samlet er under maksimalgrensene for små foretak.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Aktieselskapet M W Holmboe & Søn

Noter 2022

Note 1 - Lønnskostnader og annen driftskostnad

	I år	I fjor
Lønn	0	-22 422
Arbeidsgiveravgift	0	-1 771
Totalt	0	-24 193

Note 2 - Konsern

Selskapet kommer inn under reglene om små selskaper, definert i regnskapslovens §1-6, og har med hjemmel i regnskapslovens §3-2, 3. ledd unnlatt å utarbeide konsernregnskap.

Datterselskapene, de tilknyttede selskapene og de felles kontrollerte virksomhetene er ikke bokført i regnskapet etter egenkapitalmetoden, men etter kostmetoden.

Selskapet har følgende datterselskaper (tall i 1.000 kr):

Datterselskap:	Eierandel %	Stemmerett %	Arsresultat	Balansført EK 31.12.
Grønnegata 32 AS	100%	100%	612 503	1 875 000
Storgt. 33 AS	100%	100%	-1 268 659	3 325 824
Conkordia AS	100%	100%	-12 500	496 486

Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

	2022	2021
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer	77 131	705 522
Andre langsiktige fordringer	1 272 125	1 367 215
Sum fordringer	1 349 256	2 072 737
Gjeld		
Årets avsatte konsernbidrag	0	1 391 228
Annen kortsiktig gjeld	19 630	0
Annen langsiktig gjeld	324 662	1 020 155
Sum gjeld	305 032	2 411 383

Det er beregnet renter på lån i konsernforhold.



Aktieselskapet M W Holmboe & Søn

Noter 2022

Note 3 - Skattekostnad og betalbar skatt

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-63 492
+ Permanente og andre forskjeller	25 030
+ Endring i midlertidige forskjeller	0
= Inntekt	-38 462

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-8 461
= Ordinær skattekostnad	-8 461
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 4 - Utsatt skatt/utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2022	2021
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	38 462	0
= Grunnlag utsatt skatt	-38 462	0
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	38 462	0
= Grunnlag utsatt skattefordel	38 462	0
Utsatt skattefordel	8 461	0



Aktieselskapet M W Holmboe & Søn

Noter 2022

Note 5 - Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	1 417 453
+ Tilgang	31 350
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 448 803
Akk. av/nedskr. pr 1/1	0
+ Ordinære avskrivninger	0
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	0
Balanseført verdi pr 31/12	1 448 803
Prosentats for ord.avskr	100-1

Note 6 - Markedsbaserte aksjer

Markedsbaserte verdpapirer er vurdert til markedsverdi pr 31.12.

Note 7 - Bundne midler

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 0 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 0.



Aktieselskapet M W Holmboe & Søn

Noter 2022

Note 8 - Selskapskapital

Aksjekapitalen består av 107 A-aksjer a kr.1.600.

Aksjonærer pr. 31.12. er styremedlem Michael Rye-Holmboe 37 aksjer, daglig leder Annichen Rye-Holmboe 35 aksjer og Johan Rye-Holmboe 35 aksjer.

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	171 200	0	18 654 490	18 825 690
-Til årets resultat			-55 031	-55 031
-Tilleggsutbytte			-680 520	-680 520
Pr 31.12.	171 200	0	17 918 939	18 090 139