



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 824 467
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLM BYGG OG MASKIN AS
Forretningsadresse: Rukkedalsvegen 453
3540 NESBYEN

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: Morten Flaget
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.07.2023

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, 28.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		51 389 982	47 656 790
Annen driftsinntekt		2 483 103	-445 521
Sum inntekter		53 873 084	47 211 268
Kostnader			
Varekostnad		28 307 058	26 785 668
Lønnskostnad	1	10 457 649	7 619 121
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	1 888 321	2 205 264
Annen driftskostnad		9 678 605	7 619 786
Sum kostnader		50 331 632	44 229 838
Driftsresultat		3 541 452	2 981 430
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		355 727	170 786
Annen finansinntekt		36 731	964 077
Sum finansinntekter		0	0
Nedskrivning av finansielle eiendeler		2 072	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		127 134	
Annen rentekostnad		2 320	2 651
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans	3	260 931	1 132 212
Ordinært resultat før skattekostnad		3 802 383	4 113 643
Skattekostnad på ordinært resultat	4	900 586	783 539
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 901 797	3 330 104
Årsresultat		2 901 797	3 330 104
Totalresultat		2 901 797	3 330 104
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Konsernbidrag		3 120 000	
Overføringer til/fra annen egenkapital		-218 203	3 330 104
Sum overføringer og disponeringer		2 901 797	3 330 104



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	49 893	67 941
Maskiner og anlegg	2	854 712	1 043 939
Skip, rigger, fly og lignende	2	2 826 960	3 936 206
Sum varige driftsmidler		3 731 565	5 048 086
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	7 750 000	7 750 000
Investeringer i tilknyttet selskap	5	2 050 928	2 053 000
Investeringer i aksjer og andeler	5	1 100	1 100
Andre fordringer		1 391 643	943 400
Sum finansielle anleggsmidler	5	11 193 671	10 747 500
Sum anleggsmidler		14 925 236	15 795 586
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		361 250	361 250
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		5 256 974	7 418 496
Andre fordringer	5	9 532 151	7 382 961
Sum fordringer		14 789 125	14 801 457
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	10 066 598	8 586 472
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 066 598	8 586 472



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum omløpsmidler		25 216 973	23 749 180
SUM EIENDELER		40 142 209	39 544 766
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		27 358 512	27 576 714
Sum opptjent egenkapital		27 358 512	27 576 714
Sum egenkapital	8	27 458 512	27 676 714
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld		0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 435 050	2 209 797
Betalbar skatt	4	20 586	783 539
Skyldige offentlige avgifter		1 515 041	2 438 389
Annen kortsiktig gjeld		8 713 020	6 436 326
Sum kortsiktig gjeld		12 683 697	11 868 052
Sum gjeld	9	12 683 697	11 868 052
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		40 142 209	39 544 766



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
---------------------	-------------	-------------	-------------



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 610121

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 824 467
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLM BYGG OG MASKIN AS
Forretningsadresse: Rukkedalsvegen 453
3540 NESBYEN

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: Morten Flaget
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.07.2023

Revisjon

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, 25.07.2023



Organisasjonsnr: 984 824 467
HOLM BYGG OG MASKIN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		51 389 982	47 656 790
Annen driftsinntekt		2 483 103	-445 521
Sum inntekter		53 873 084	47 211 268
Kostnader			
Varekostnad		28 307 058	26 785 668
Lønnskostnad	1	10 457 649	7 619 121
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	1 888 321	2 205 264
Annen driftskostnad		9 678 605	7 619 786
Sum kostnader		50 331 632	44 229 838
Driftsresultat		3 541 452	2 981 430
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		355 727	170 786
Annen finansinntekt		36 731	964 077
Sum finansinntekter		0	0
Nedskrivning av finansielle eiendeler		2 072	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		127 134	
Annen rentekostnad		2 320	2 651
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans	3	260 931	1 132 212
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	3 802 383	4 113 643
Ordinært resultat etter skattekostnad		900 586	783 539
Årsresultat		2 901 797	3 330 104
Totalresultat		2 901 797	3 330 104
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		3 120 000	
Overføringer til/fra annen egenkapital		-218 203	3 330 104
Sum overføringer og disponeringer		2 901 797	3 330 104





Organisasjonsnr: 984 824 467
HOLM BYGG OG MASKIN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom			
	2	49 893	67 941
Maskiner og anlegg			
	2	854 712	1 043 939
Skip, rigger, fly og lignende			
	2	2 826 960	3 936 206
Sum varige driftsmidler		3 731 565	5 048 086
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap			
	5	7 750 000	7 750 000
Investeringer i tilknyttet selskap			
	5	2 050 928	2 053 000
Investeringer i aksjer og andeler			
	5	1 100	1 100
Andre fordringer			
		1 391 643	943 400
Sum finansielle anleggsmidler	5	11 193 671	10 747 500
Sum anleggsmidler		14 925 236	15 795 586
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			
		361 250	361 250
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer			
		5 256 974	7 418 496
Andre fordringer			
	5	9 532 151	7 382 961
Sum fordringer		14 789 125	14 801 457
Investeringer		0	0
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
	6	10 066 598	8 586 472
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 066 598	8 586 472
Sum omløpsmidler		25 216 973	23 749 180
SUM EIENDELER		40 142 209	39 544 766



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	7	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		27 358 512	27 576 714
Sum opptjent egenkapital		27 358 512	27 576 714

Sum egenkapital	8	27 458 512	27 676 714
------------------------	----------	-------------------	-------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Sum avsetninger for forpliktelseser		0	0
-------------------------------------	--	---	---

Annen langsiktig gjeld		0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0

Sum langsiktig gjeld		0	0
-----------------------------	--	----------	----------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		2 435 050	2 209 797
Betalbar skatt	4	20 586	783 539

Skyldige offentlige avgifter		1 515 041	2 438 389
------------------------------	--	-----------	-----------

Annen kortsiktig gjeld		8 713 020	6 436 326
Sum kortsiktig gjeld		12 683 697	11 868 052

Sum gjeld	9	12 683 697	11 868 052
------------------	----------	-------------------	-------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		40 142 209	39 544 766
---------------------------------	--	-------------------	-------------------



Organisasjonsnr: 984 824 467
HOLM BYGG OG MASKIN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Det er ikke skjedd noen endringer i bruken av regnskapsprinsipper, og følgende er anvendt; Prinsipper for inntekts- og kostnadsføring; Inntekter resultatføres i takt med opptjening; Varesalg inntektsføres på leveringstidspunktet, tjenester regnskapsføres når krav på vederlag oppstår. Kostnader utgiftsføres i samme periode som tilhørende inntekt, eventuelt når de har påløpt. Eventuelle tilskudd inntektsføres i samsvar med opptjening iht. tilsagnsbrev. Salg av fast eiendom bokføres iht. kjøpekontrakter på tidspunkt for overføring av risiko og kontroll. Anleggskontrakter; Regnskapslovens hovedregel om at langsiktige tilvirkningskontrakter skal inntektsføres i takt med fullføringen av prosjektet er rådende prinsipp for inntektsføringen av anleggskontrakter. Løpende avregning med fortjeneste legges derfor til grunn for inntektsføring ved avtaler om tilvirkning. Metoden innebærer at estimert fortjeneste blir inntektsført i perioden i takt med ferdigstillelse av de enkelte prosjekter. Inntektsføringen gjenspeiler opptjeningen og er uavhengig av hva som faktureres i perioden. Ferdigstilleelsesgrad estimeres ut fra påløpte kostnader i forhold til estimerte totalkostnader. Inntektsføring av fortjeneste forutsetter at ferdigstilleelsesgraden kan estimeres pålitelig. Vurderinger gjøres individuelt for hvert enkelt prosjekt. Dersom vurderingen viser at et prosjekt vil gå med tap, gjøres det avsetning for hele det forventede tapet. Opptjent inntekt som ikke er gjort opp periodiseres som fordring. Eventuelle mottatte forskudd fra kunder oppføres i balansen som kortsiktig gjeld. Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld; Eiendeler bestemt for varig eie og bruk klassifiseres som anleggsmidler, andre eiendeler som omløpsmidler. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, og avskrives over forventet økonomisk levetid. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år klassifiseres som omløpsmidler. Vurderingsreglene gjelder analogt for gjeldsposter, som balanseføres til nominell verdi på balansedagen. Finansielle anleggsmidler og prinsipper for inntektsføring; Finansielle anleggsmidler er vurdert etter kostmetoden. Utbytte fra datterselskaper og tilknyttede selskaper inntektsføres på samme regnskapsår det avsettes i underliggende virksomheter. Utbytte fra andre investeringer inntektsføres i vedtaksåret. Service- og garantiforpliktelser: Tilsvarende forrige år er det sjablonmessig avsatt kr. 1.000.000,- for service- og garantiforpliktelser. Skatt: Skattekostnaden i regnskapet 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. Skatteøkende eller skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Kundefordringer og andre fordringer: Fordringer er oppført til pålydende med fradrag for forventet tap etter individuell vurdering. Det er i år kostnadsført en avsetning til tap med kr. 200.000,-. Forrige år var det ikke avsatt til tap. Langsiktige fordringer med forfallstid senere enn 1 år etter balansedagen består av langsiktig forskuddsleasing. Hendelser etter balansedagen; Etter styrets vurdering har det ikke inntrådt hendelser etter balansedagen av betydning for brukerne av årsregnskapet.

Note



1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

18.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9036379.00	6679150.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	979403.00	732776.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	441867.00	207195.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	10457649.00	7619121.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen



ØKOSERVICE

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i
Holm Bygg og Maskin AS
Rukkedalsvegen 453
3540 Nesbyen

Økoservice AS
Gjensidigebygget
Sentrumsvegen 60, 3550 Gol
Tlf; 90 57 33 70
morten@okoservice.as
Foretaksregisteret;
Org.nr. 993 021 814 MVA

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Holm Bygg og Maskin AS som viser et overskudd på kr 2 901 797. 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.

Ledelsens 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.

MORTEN FLAGET, SIVILØKONOM OG STATS-AUTORISERT REVISOR
MEDLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING



ØKOSERVICE

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 økonomiske beslutninger som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

Gol, 7. juli 2023

Økoservice AS

Morten Flaget
Statsautorisert revisor

MORTEN FLAGET, SIVILØKONOM OG STATS AUTORISERT REVISOR
MEDLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING



Regnskapsprinsipper

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

Det er ikke skjedd noen endringer i bruken av regnskapsprinsipper, og følgende er anvendt;

Prinsipper for inntekts- og kostnadsføring;

Inntekter resultatføres i takt med opptjening; Varesalg inntektsføres på leveringstidspunktet, tjenester
regnskapsføres når krav på vederlag oppstår. Kostnader utgiftsføres i samme periode som tilhørende inntekt,
eventuelt når de har påløpt. Eventuelle tilskudd inntektsføres i samsvar med opptjening iht. tilsagnsbrev.

Salg av fast eiendom bokføres iht. kjøpekontrakter på tidspunkt for overføring av risiko og kontroll.

Anleggskontrakter;

Regnskapslovens hovedregel om at langsiktige tilvirkningskontrakter skal inntektsføres i takt med fullføringen
av prosjektet er rådende prinsipp for inntektsføringen av anleggskontrakter.

Løpende avregning med fortjeneste legges derfor til grunn for inntektsføring ved avtaler om tilvirkning.

Metoden innebærer at estimert fortjeneste blir inntektsført i perioden i takt med ferdigstilling av de enkelte
prosjekter.

Inntektsføringen gjenspeiler opptjeningen og er uavhengig av hva som faktureres i perioden.

Ferdigstillingsgrad estimeres ut fra påløpte kostnader i forhold til estimerte totalkostnader.

Inntektsføring av fortjeneste forutsetter at ferdigstillingsgraden kan estimeres pålitelig.

Vurderinger gjøres individuelt for hvert enkelt prosjekt. Dersom vurderingen viser at et prosjekt vil gå med tap,
gjøres det avsetning for hele det forventede tapet. Opptjent inntekt som ikke er gjort opp periodiseres
som fordring. Eventuelle mottatte forskudd fra kunder oppføres i balansen som kortsiktig gjeld.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld;

Eiendeler bestemt for varig eie og bruk klassifiseres som anleggsmidler, andre eiendeler som omløpsmidler.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, og avskrives over forventet økonomisk levetid.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Fordringer som skal tilbakebetales innen et år klassifiseres som omløpsmidler.

Vurderingsreglene gjelder analogt for gjeldsposter, som balanseføres til nominell verdi på balansedagen.

Finansielle anleggsmidler og prinsipper for inntektsføring;

Finansielle anleggsmidler er vurdert etter kostmetoden. Utbytte fra datterselskaper og

tilknyttede selskaper inntektsføres på samme regnskapsår det avsettes i underliggende virksomheter.

Utbytte fra andre investeringer inntektsføres i vedtaksåret.

Service- og garantiforpliktelser;

Tilsvarende forrige år er det sjablonmessig avsatt kr. 1.000.000,- for service- og garantiforpliktelser.

Skatt;

Skattekostnaden i regnskapet 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. Skatteøkende eller skattereduserende midlertidige forskjeller

som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Kundefordringer og andre fordringer;

Fordringer er oppført til pålydende med fradrag for forventet tap etter individuell vurdering.

Det er i år kostnadsført en avsetning til tap med kr. 200.000,-. Forrige år var det ikke avsatt til tap.

Langsiktige fordringer med forfallstid senere enn 1 år etter balansedagen består av langsiktig forskuddsleasing.

Hendelser etter balansedagen;

Etter styrets vurdering har det ikke inntrådt hendelser etter balansedagen av betydning for

brukerne av årsregnskapet.



Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser m.m.

Lønnskostnader mv.

	2022	2021
Lønn, feriepenger mv.	9 055 490	6 738 413
Ånnen godtgjørelse	21 017	-28 063
Arbeidsgiveravgift	979 403	732 776
Andre personalkostnader	401 738	179 639
Sum	10 457 648	7 622 765

Det er utført 18 årsverk.

Note 2 Varige driftsmidler

	Fast eiendom	Maskiner og utstyr	Transportmidler	Totalsummer
Anskaffelseskost 1.1.	91 990	2 127 139	11 495 842	13 714 971
Tilgang	0	426 388	360 000	786 388
Avgang	0	881 108	121 319	1 002 427
Anskaffelseskost 31.12.	91 990	1 672 419	11 734 523	13 498 932
Akk. avskrivninger 31.12.	42 097	-1 153 152	10 878 421	9 767 366
Bokført verdi 31.12.	49 893	2 825 571	856 102	3 731 566
Årets avskrivninger	18 048	1 345 580	524 694	1 888 322

Driftsmidler gjenstand for tilgang eller avgang avskrives kun deler av regnskapsåret.

Note 3 Renter

Jfr. notene 7 og 9. Rentekostnad til foretak i samme konsern er nominell rente 4 % på gjeld til morselskapet.

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad fremkommer slik

	2022	2021
Skatt på årets resultat	900 586	783 539
Endring utsatt skatt	0	0
Årets skattekostnad	900 586	783 539

Beregning av skattepliktig inntekt

	2022	2021
Resultat før skatter	3 802 383	4 113 642
Permanente forskjeller	2 480	-825 000
Endringer midlertidige forskjeller	288 708	272 897
Årets skattegrunnlag	4 093 571	3 561 539
Betalbar skatt	900 585	783 538
Skatt på avgitt konsernbidrag	880 000	0
Skyldig betalbar skatt	20 585	783 538



Spesifikasjoner av grunnlag utsatt skatt

Forskjeller som utlignes

	2022	2021	Endring
Anleggsmidler	-430 197	-341 489	-88 708
Fordringer	-200 000	0	-200 000
Regnskapsmessige avsetninger	-1 000 000	-1 000 000	0
Sum	-1 630 197	-1 341 489	-288 708
Utsatt skatt	-358 643	-295 127	-63 515
Utsatt skatt balanseført	0	0	0

Iht. unntaksregelen for små foretak er utsatt skattefordel valgt ikke balanseført.

Note 5 Finansielle eiendeler

Selskap	Eierandel	Resultat 2022	EK 31.12.22	Bokført verdi
Synstevassåsen AS	33 %	-3 148 989	2 808 958	1 000 000
JaTho Graveservice AS	50 %	1 061 000	931 000	15 000
Langedragsetern Hyttefelt AS	25 %	-679 000	3 673 000	1 008 000
Nesbyen Anleggsservice AS	33 %	8 000	85 000	27 928
Trollhyttene AS	100 %	153 945	16 764 328	7 750 000

Jfr. note 7. Iht. unntaksregelen for små foretak er det ikke utarbeidet konsernregnskap.

I andre fordringer inngår fordringer kr. 509.167,- overfor Langedragsetern Hyttefelt AS og kr. 5.309.556,- overfor Synstevassåsen AS.

Note 6 Bundne midler

I posten bankinnskudd, kontanter mv. inngår bundne bankinnskudd med kr 493 706.

Note 7 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Aksjer	100	1 000	100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i selskapet pr. 31.12 var:

	Antall	Eierandel	Stemmeandel
Nystølen Eiendom AS	100	100%	100%



Note 8 Egenkapital

Endring egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	100 000	27 576 714	27 676 714
Årets resultat	0	2 901 797	2 901 797
Avgitt konsernbidrag	0	3 120 000	3 120 000
Egenkapital 31.12.	100 000	27 358 512	27 458 512

Note 9 Gjeld, pant og sikkerhetsstillelse

Utover tinglysing av 7 leasingavtaler er det ikke tinglyst heftelser relatert til selskapets eiendeler.

I annen kortsiktig gjeld inngår gjeld kr. 2.727.134,- til morselskapet. Det samme gjør påløpt konsernbidrag til morselskapet med kr. 4.000.000,-.

Det er ikke etablert sikkerhetsstillelser på tvers av konsernselskaper.