



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 926 838 644
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: EMILSEN SJØSERVICE AS
Forretningsadresse: Holmveien 94
7900 RØRVIK

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: Arne Johan Bredesen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.05.2024

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, 09.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	12 993 849	12 402 845
Annen driftsinntekt		11 454	123 286
Sum inntekter		13 005 303	12 526 131
Kostnader			
Lønnskostnad	2	4 193 637	3 513 197
Avskrivning driftsmidler	3, 4	1 415 729	1 367 024
Annen driftskostnad	2	3 815 470	3 144 196
Sum kostnader		9 424 837	8 024 418
Driftsresultat		3 580 466	4 501 714
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		152 869	41 288
Annen renteinntekt		1 347	
Sum finansinntekter		154 216	41 288
Rentekostnad til foretak i samme konsern		125 684	83 653
Annen rentekostnad		422 217	256 678
Sum finanskostnader		547 902	340 331
Netto finans		-393 686	-299 043
Ordinært resultat før skattekostnad		3 186 780	4 202 671
Skattekostnad på resultat	5	701 692	924 673
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 485 088	3 277 998
Årsresultat	6	2 485 088	3 277 998
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 485 088	3 277 998
Totalresultat		2 485 088	3 277 998
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Avsatt til annen egenkapital		2 485 088	3 277 998
Sum overføringer og disponeringer		2 485 088	3 277 998



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3	370 862	419 235
Skip og flytende installasjoner	3, 4	14 386 143	15 290 637
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	1 299 238	1 518 573
Sum varige driftsmidler	3	16 056 243	17 228 445
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	1		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	1		
Sum anleggsmidler		16 056 243	17 228 445
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	1	1 195 740	950 909
Andre kortsiktige fordringer		42 308	164 185
Konsernfordringer	1	2 689 195	3 646 793
Sum fordringer		3 927 243	4 761 887
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	212 518	118 809
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		212 518	118 809
Sum omløpsmidler		4 139 761	4 880 696
SUM EIENDELER		20 196 004	22 109 141



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	8		
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		7 346 221	4 861 132
Sum opptjent egenkapital		7 346 221	4 861 132
Sum egenkapital	6	7 370 651	4 885 562
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	870 221	583 198
Sum avsetninger for forpliktelser		870 221	583 198
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	1		2 393 056
Øvrig langsiktig gjeld	4	10 095 243	12 380 955
Sum annen langsiktig gjeld		10 095 243	14 774 011
Sum langsiktig gjeld		10 965 464	15 357 209
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	1	1 073 869	1 017 686
Betalbar skatt	5	414 669	618 813
Skyldig offentlige avgifter		371 351	211 499
Kortsiktig konserngjeld	1		
Annen kortsiktig gjeld			18 371
Sum kortsiktig gjeld		1 859 889	1 866 369
Sum gjeld		12 825 353	17 223 578
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		20 196 004	22 109 141



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 472356

Enheten

Organisasjonsnummer: 926 838 644
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLMEN REDERI AS
Forretningsadresse: Holmveien 94
7900 RØRVIK

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: Arne Johan Bredesen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.05.2024

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, 15.06.2024



Organisasjonsnr: 926 838 644
HOLMEN REDERI AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	12 993 849	12 402 845
Annen driftsinntekt		11 454	123 286
Sum inntekter		13 005 303	12 526 131
Kostnader			
Lønnskostnad	2	4 193 637	3 513 197
Avskrivning driftsmidler	3, 4	1 415 729	1 367 024
Annen driftskostnad	2	3 815 470	3 144 196
Sum kostnader		9 424 837	8 024 418
Driftsresultat		3 580 466	4 501 714
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		152 869	41 288
Annen renteinntekt		1 347	
Sum finansinntekter		154 216	41 288
Rentekostnad til foretak i samme konsern		125 684	83 653
Annen rentekostnad		422 217	256 678
Sum finanskostnader		547 902	340 331
Netto finans		-393 686	-299 043
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	5	701 692	924 673
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 485 088	3 277 998
Årsresultat	6	2 485 088	3 277 998
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 485 088	3 277 998
Totalresultat		2 485 088	3 277 998
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		2 485 088	3 277 998
Sum overføringer og disponeringer		2 485 088	3 277 998



Organisasjonsnr: 926 838 644
HOLMEN REDERI AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3	370 862	419 235
Skip og flytende installasjoner	3, 4	14 386 143	15 290 637
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3	1 299 238	1 518 573
Sum varige driftsmidler	3	16 056 243	17 228 445
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	1		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	1		
Sum anleggsmidler		16 056 243	17 228 445
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	1	1 195 740	950 909
Andre kortsiktige fordringer		42 308	164 185
Konsernfordringer	1	2 689 195	3 646 793
Sum fordringer		3 927 243	4 761 887
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	7	212 518	118 809
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		212 518	118 809
Sum omløpsmidler		4 139 761	4 880 696
SUM EIENDELER		20 196 004	22 109 141
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	8		
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		7 346 221	4 861 132
Sum opptjent egenkapital		7 346 221	4 861 132
Sum egenkapital	6	7 370 651	4 885 562
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	870 221	583 198
Sum avsetninger for forpliktelseser		870 221	583 198
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	1		2 393 056
Øvrig langsiktig gjeld	4	10 095 243	12 380 955
Sum annen langsiktig gjeld		10 095 243	14 774 011
Sum langsiktig gjeld		10 965 464	15 357 209
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	1	1 073 869	1 017 686
Betalbar skatt	5	414 669	618 813
Skyldig offentlige avgifter		371 351	211 499
Kortsiktig konserngjeld	1		
Annen kortsiktig gjeld			18 371
Sum kortsiktig gjeld		1 859 889	1 866 369
Sum gjeld		12 825 353	17 223 578
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		20 196 004	22 109 141



Organisasjonsnr: 926 838 644
HOLMEN REDERI AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
4.00

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

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



BDO AS
Kobbegate 2
Postboks 1786 Sentrum
7416 Trondheim

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Holmen Rederi AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Holmen Rederi 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

John Christian Løvaas
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: N75ZU-P0KL3-NV8SM-EESQM-H675-U6XFG



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."

Løvaas, John Christian

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1731660

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-05-28 18:27:20 UTC



Penneo DokumentInokkelt: N75ZU-P0KL3-NV8SM-EESQM-1V67S-U6XFG

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 2023 Holmen Rederi AS

Organisasjonsnr: 926 838 644



Resultatregnskap

Holmen Rederi AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt	1	12 993 849	12 402 845
Annen driftsinntekt		11 454	123 286
Sum driftsinntekter		13 005 303	12 526 131
Lønnskostnad	2	4 193 637	3 513 197
Avskrivning driftsmidler	3, 4	1 415 729	1 367 024
Annen driftskostnad	2	3 815 470	3 144 196
Sum driftskostnader		9 424 837	8 024 418
Driftsresultat		3 580 466	4 501 714
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		152 869	41 288
Annen renteinntekt		1 347	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		125 684	83 653
Annen rentekostnad		422 217	256 678
Resultat av finansposter		-393 686	-299 043
Resultat før skattekostnad		3 186 780	4 202 671
Skattekostnad på resultat	5	701 692	924 673
Årsresultat	6	2 485 088	3 277 998
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		2 485 088	3 277 998
Sum overføringer		2 485 088	3 277 998



Balanse
Holmen Rederi AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	370 862	419 235
Skip og flytende installasjoner	3, 4	14 386 143	15 290 637
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	1 299 238	1 518 573
Sum varige driftsmidler	3	<u>16 056 243</u>	<u>17 228 445</u>
Sum anleggsmidler		<u>16 056 243</u>	<u>17 228 445</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	1	1 195 740	950 909
Andre kortsiktige fordringer		42 308	164 185
Konsernfordringer	1	2 689 195	3 646 793
Sum fordringer		<u>3 927 243</u>	<u>4 761 887</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	212 518	118 809
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>212 518</u>	<u>118 809</u>
Sum omløpsmidler		<u>4 139 761</u>	<u>4 880 696</u>
Sum eiendeler		<u>20 196 004</u>	<u>22 109 141</u>



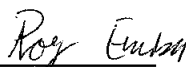
Balanse

Holmen Rederi AS

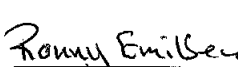
Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	8	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		7 346 221	4 861 132
Sum opptjent egenkapital		7 346 221	4 861 132
Sum egenkapital	6	7 370 651	4 885 562
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	5	870 221	583 198
Sum avsetning for forpliktelser		870 221	583 198
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Langsiktig konserngjeld	1	0	2 393 056
Øvrig langsiktig gjeld	4	10 095 243	12 380 955
Sum annen langsiktig gjeld		10 095 243	14 774 011
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld	1	1 073 869	1 017 686
Betalbar skatt	5	414 669	618 813
Skyldig offentlige avgifter		371 351	211 499
Annen kortsiktig gjeld		0	18 371
Sum kortsiktig gjeld		1 859 889	1 866 369
Sum gjeld		12 825 353	17 223 578
Sum egenkapital og gjeld		20 196 004	22 109 141

Lauvøya, 22.05.2024
Styret i Holmen Rederi AS


Arne Johan Bredesen
styreleder


Roy Emilsen
styremedlem


Ila Yvonne Emilsen
styremedlem


Ronny Emilsen
styremedlem



Noter til regnskapet 2023

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

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

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Finansiell leasing

Selskapet har finansiert investering i skip gjennom inngåelse av leasingkontrakter. Denne er regnskapsmessig behandlet som finansiell leasing.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



Noter til regnskapet 2023

Note 1 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2023	2022
Kundefordringer mot Emilsen Fisk AS	1 195 740	950 909
Andre kortsiktige fordringer Emilsen Gruppen AS	2 689 195	3 646 793
Gjeld	2023	2022
Langsiktig gjeld til Emilsen Fisk AS	0	-2 393 056
Leverandørgjeld mot Emilsen Fisk AS	-658 684	-644 849

Salg til Emilsen Fisk AS iløpet av 2023 er totalt kr 12 594 452 eks. mva.

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	3 502 100	2 891 305
Arbeidsgiveravgift	210 921	163 476
Andre ytelser	480 616	458 416
Sum	4 193 637	3 513 197

Selskapet har i 2023 sysselsatt 4 årsverk.

Selskapet har ikke daglig leder.

Det er utbetalt kr 130 000 i styrehonorar i 2023.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.



Noter til regnskapet 2023

Note 3 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Skip	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	479 701	2 034 546	16 722 754	19 237 001
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		243 527		243 527
= Anskaffelseskost 31.12.23	479 701	2 278 073	16 722 754	19 480 528
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	108 839	978 835	2 336 612	3 424 286
= Bokført verdi 31.12.23	370 862	1 299 238	14 386 142	16 056 242
Årets ordinære avskrivninger	48 373	462 862	904 495	1 415 730
Økonomisk levetid	10 år	5 år	20 år	

Skipet Lønningdal er aktivert som finansiell leasing, med tilhørende forpliktelse ihht note 4.

Note 4 Finansiell leasing

Leasing	2023	2022	Leieperiode i terminer	Rest. terminer 31.12.	Årlig terminleie
DNB Leasing Lønningdal	10 095 243	12 380 955	80	52	2 285 712

Sum anskaffelseskost	16 000 000
Akk avskrivninger 31.12	2 066 667
Netto balanseført verdi	13 933 333

Det er bokført rentekostnader på leasingavtale med kr 416 559 i 2023.

Fremtidig netto minimumsleie:

Gjeld forfall innen 1 år	2 748 312
Gjeld forfall 1-5 år	10 993 248
Sum	10 993 248



Noter til regnskapet 2023

Note 5 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	414 669	618 813
Endring i utsatt skatt	287 023	305 860
Skattekostnad ordinært resultat	701 692	924 673
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	3 186 780	4 202 671
Permanente forskjeller	2 723	393
Endring i midlertidige forskjeller	-1 304 646	-1 390 277
Skattepliktig inntekt	1 884 858	2 812 787
Betalbar skatt i balansen:		
<u>Betalbar skatt på årets resultat</u>	<u>414 669</u>	<u>618 813</u>
Sum betalbar skatt i balansen	414 669	618 813

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	117 462	298 524	181 062
Balanseførte leieavtaler	3 838 086	2 352 378	-1 485 708
Sum	3 955 548	2 650 902	-1 304 646
Grunnlag for utsatt skatt	3 955 548	2 650 902	-1 304 646
Utsatt skatt (22 %)	870 221	583 198	-287 022

Note 6 Egenkapital

	<u>Aksjekapital</u>	<u>Overkurs</u>	<u>Annen</u>	<u>Innskutt</u>	<u>Annen</u>	<u>Sum</u>
			<u>egenkapital</u>	<u>egenkapital</u>	<u>egenkapital</u>	
Pr. 31.12.2022	30 000	0	-5 570	4 861 132	4 885 562	
Årets resultat				2 485 088	2 485 088	
Pr 31.12.2023	30 000	0	-5 570	7 346 221	7 370 651	

Note 7 Bankinnskudd

	<u>2023</u>
Bundne skattetrekkmidler	212 518

I konsernet er det et konsernkontosystem. Emilsen Gruppen AS har kontakt med banken, og balansefører det totale innskuddet. Holmen Rederi AS fører derfor ikke opp sin andel av bankbeholdningen som innskudd i bank, men som fordring på Emilsen Gruppen AS.



Noter til regnskapet 2023

Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Holmen Rederi AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30	1 000,0	30 000
Sum	30		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Emilsen Gruppen AS	30	100,0	100,0

Emilsen Gruppen AS er konsernspiss og utarbeider konsernregnskap.
Emilsen Gruppen AS har hovedkontor i Rørvik i Nærøysund kommune.