



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 335 378
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HALVORSEN BOK-OG KONTORSENTER AS
Forretningsadresse: Eidsivag
2080 EIDSVOLL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Halvorsen Bok - og Kontorsenter AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.05.2023

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, 28.05.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 626 173	3 518 589
Annen driftsinntekt		24 003	638 006
Sum inntekter		3 650 176	4 156 595
Kostnader			
Varekostnad		1 691 537	1 658 147
Lønnskostnad	1, 2, 3	486 924	751 508
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	127 401	134 589
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	0	0
Annen driftskostnad		1 034 280	1 067 346
Sum kostnader		3 340 142	3 611 590
Driftsresultat		310 034	545 003
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		-454	226
Annen finansinntekt		1 756	1 878
Sum finansinntekter		1 302	2 104
Annen rentekostnad		73 297	69 634
Annen finanskostnad		416	0
Sum finanskostnader		73 713	69 634
Netto finans		-72 411	-67 530
Ordinært resultat før skattekostnad		237 623	477 473
Skattekostnad	5, 6	52 414	51 263
Ordinært resultat etter skattekostnad		185 209	426 212
Årsresultat		185 209	426 210
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		143 890	57 839
Annen egenkapital		41 319	368 371



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum overføringer og disponeringer		185 209	426 210



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	4	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	4	0	0
Utsatt skattefordel	5, 6	0	0
Goodwill	4	26 667	46 667
Sum immaterielle eiendeler		26 667	46 667
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	0	0
Maskiner og anlegg	4	0	0
Skip, rigger, fly og lignende	4	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	353 365	460 766
Sum varige driftsmidler		353 365	460 766
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	7	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		380 032	507 433
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 785 104	1 597 019
Sum varer		1 785 104	1 597 019
Fordringer			
Kundefordringer		9 871	10 136
Andre kortsiktige fordringer	7	416 920	238 763
Sum fordringer		426 791	248 899
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	337 849	137 025
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		337 849	137 025



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum omløpsmidler		2 549 744	1 982 943
SUM EIENDELER		2 929 776	2 490 376

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	9, 10	500 000	500 000
Ikke registrert aksjekapital	10	0	0
Beholdning av egne aksjer	9, 10	0	0
Overkurs	10	0	0
Annen innskutt egenkapital	10	0	0
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000

Opptjent egenkapital

Fond	10	0	0
Annen egenkapital	10	627 754	586 435
Udekket tap	10	0	0
Sum opptjent egenkapital		627 754	586 435

Sum egenkapital		1 127 754	1 086 435
------------------------	--	------------------	------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Pensjonsforpliktelser	11	0	0
Utsatt skatt	5, 6	46 780	34 950
Sum avsetninger for forpliktelser		46 780	34 950

Annen langsiktig gjeld

Konvertible lån	11	0	0
Obligasjonslån	11	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	1 011 612	421 041
Langsiktig konserngjeld	11	0	0
Ansvarlig lånekapital	11	0	0
Øvrig langsiktig gjeld	11	0	0
Sum annen langsiktig gjeld		1 011 612	421 041



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum langsiktig gjeld		1 058 392	455 991
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		4 755	222 249
Leverandørgjeld		305 669	426 666
Betalbar skatt	5, 6	0	0
Skyldige offentlige avgifter	8	168 157	126 333
Kortsiktig konserngjeld		184 474	74 152
Annen kortsiktig gjeld		80 575	98 549
Sum kortsiktig gjeld		743 630	947 949
Sum gjeld		1 802 022	1 403 940
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 929 776	2 490 375



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 408994

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 335 378
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HALVORSEN BOK-OG KONTORSENTER AS
Forretningsadresse: Eidsivag
2080 EIDSVOLL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Halvorsen Bok - og Kontorsenter AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.05.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet ikke skal revideres: Ja
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 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, 22.05.2023

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: 919 335 378
HALVORSEN BOK-OG KONTORSENTER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 626 173	3 518 589
Annen driftsinntekt		24 003	638 006
Sum inntekter		3 650 176	4 156 595
Kostnader			
Varekostnad		1 691 537	1 658 147
Lønnskostnad	1, 2, 3	486 924	751 508
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	127 401	134 589
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	0	0
Annen driftskostnad		1 034 280	1 067 346
Sum kostnader		3 340 142	3 611 590
Driftsresultat		310 034	545 003
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		-454	226
Annen finansinntekt		1 756	1 878
Sum finansinntekter		1 302	2 104
Annen rentekostnad		73 297	69 634
Annen finanskostnad		416	0
Sum finanskostnader		73 713	69 634
Netto finans		-72 411	-67 530
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	5, 6	237 623	477 473
Ordinært resultat etter skattekostnad		52 414	51 263
Årsresultat		185 209	426 212
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		143 890	57 839
Annen egenkapital		41 319	368 371
Sum overføringer og disponeringer		185 209	426 210



Organisasjonsnr: 919 335 378
HALVORSEN BOK-OG KONTORSENTER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	4	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	4	0	0
Utsatt skattefordel	5, 6	0	0
Goodwill	4	26 667	46 667
Sum immaterielle eiendeler		26 667	46 667
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	0	0
Maskiner og anlegg	4	0	0
Skip, rigger, fly og lignende	4	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	353 365	460 766
Sum varige driftsmidler		353 365	460 766
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	7	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		380 032	507 433
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 785 104	1 597 019
Sum varer		1 785 104	1 597 019
Fordringer			
Kundefordringer		9 871	10 136
Andre kortsiktige fordringer	7	416 920	238 763
Sum fordringer		426 791	248 899
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	337 849	137 025
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		337 849	137 025
Sum omløpsmidler		2 549 744	1 982 943



SUM EIENDELER		2 929 776	2 490 376
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	9, 10	500 000	500 000
Ikke registrert aksjekapital	10	0	0
Beholdning av egne aksjer	9, 10	0	0
Overkurs	10	0	0
Annen innskutt egenkapital	10	0	0
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Fond	10	0	0
Annen egenkapital	10	627 754	586 435
Udekket tap	10	0	0
Sum opptjent egenkapital		627 754	586 435
Sum egenkapital		1 127 754	1 086 435
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	11	0	0
Utsatt skatt	5, 6	46 780	34 950
Sum avsetninger for forpliktelser		46 780	34 950
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	11	0	0
Obligasjonslån	11	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	1 011 612	421 041
Langsiktig konserngjeld	11	0	0
Ansvarlig lånekapital	11	0	0
Øvrig langsiktig gjeld	11	0	0
Sum annen langsiktig gjeld		1 011 612	421 041
Sum langsiktig gjeld		1 058 392	455 991
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		4 755	222 249
Leverandørgjeld		305 669	426 666
Betalbar skatt	5, 6	0	0
Skyldige offentlige avgifter	8	168 157	126 333
Kortsiktig konserngjeld		184 474	74 152
Annen kortsiktig gjeld		80 575	98 549
Sum kortsiktig gjeld		743 630	947 949
Sum gjeld		1 802 022	1 403 940
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 929 776	2 490 375



Organisasjonsnr: 919 335 378
HALVORSEN BOK-OG KONTORSENTER 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til 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. 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.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

2.00

Note

2



Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	376585.00	603626.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	77310.00	101626.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3440.00	3198.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	29589.00	43059.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	486924.00	751509.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

4

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	752568.00	100000.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	752568.00	100000.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	399201.00	73333.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	353367.00	26667.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	107401.00	20000.00
<u>Økonomisk levetid</u>		<u>Immaterielle eiend.</u>
		5
<u>Avskrivningsplan</u>		<u>Immaterielle eiendeler</u>
		Lineær

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp



Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

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

11

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
153333.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant



Mer om gjeld

Note

7

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



HALVORSEN BOK-OG KONTORSENTER AS
919 335 378

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		3 626 173	3 518 589
Annen driftsinntekt		24 003	638 006
Sum driftsinntekter		3 650 175	4 156 594
Driftskostnader			
Varekostnad		-1 691 537	-1 658 147
Lønnskostnad	1, 2, 3	-486 924	-751 508
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	-127 401	-134 589
Annen driftskostnad		-1 034 280	-1 067 346
Sum driftskostnader		-3 340 141	-3 611 591
Driftsresultat		310 034	545 003
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		-454	226
Annen finansinntekt		1 756	1 878
Sum finansinntekter		1 302	2 104
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-73 297	-69 634
Annen finanskostnad		-416	0
Sum finanskostnader		-73 713	-69 634
Netto finans		-72 411	-67 530
Resultat før skattekostnad		237 623	477 473
Skattekostnad	5, 6	-52 414	-51 263
Årsresultat		185 209	426 210
Overføringer			
Avgitt konsernbidrag		143 890	57 839
Annen egenkapital		41 319	368 371
Sum overføringer		185 209	426 210



HALVORSEN BOK-OG KONTORSENTER AS
919 335 378

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	4	26 667	46 667
Sum immaterielle eiendeler		26 667	46 667
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	353 365	460 766
Sum varige driftsmidler		353 365	460 766
Sum anleggsmidler		380 032	507 433
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 785 104	1 597 019
Sum varer		1 785 104	1 597 019
Fordringer			
Kundefordringer		9 871	10 136
Andre kortsiktige fordringer	7	416 920	238 763
Sum fordringer		426 791	248 899
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	337 849	137 025
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		337 849	137 025
Sum omløpsmidler		2 549 744	1 982 943
SUM EIENDELER		2 929 776	2 490 376



HALVORSEN BOK-OG KONTORSENTER AS
919 335 378

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	9, 10	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	627 754	586 435
Sum opptjent egenkapital		627 754	586 435
Sum egenkapital		1 127 754	1 086 435
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	5, 6	46 780	34 950
Sum avsetning og forpliktelser		46 780	34 950
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	1 011 612	421 041
Sum annen langsiktig gjeld		1 011 612	421 041
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		4 755	222 249
Leverandørgjeld		305 669	426 666
Skyldige offentlige avgifter	8	168 157	126 333
Kortsiktig konserngjeld		184 474	74 152
Annen kortsiktig gjeld		80 575	98 549
Sum kortsiktig gjeld		743 630	947 950
Sum gjeld		1 802 022	1 403 941
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 929 776	2 490 376

Eidsvoll, 13.05.2023

Øystein Hoel Andersen
styrets leder



HALVORSEN BOK-OG KONTORSENTER AS
919 335 378

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til 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.

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.



HALVORSEN BOK-OG KONTORSENTER AS
919 335 378

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 2

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2022	2021
Lønn	376 585	603 626
Arbeidsgiveravgift	77 310	101 626
Pensjonskostnader	3 440	3 198
Andre relaterte ytelser	29 589	43 059
Sum	486 924	751 509

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Pensjonsordningen oppfyller kravene etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 4 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 01.01.	752 568	100 000
Tilgang i året	0	0
Avgang i året	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	752 568	100 000
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-399 201	-73 333
Balansført verdi per 31.12.	353 367	26 667
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	107 401	20 000
Økonomisk levetid immaterielle eiendeler		5
Avskrivningsplan immaterielle eiendeler		Lineær

Note 5 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2022	2021
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	40 584	16 313
=/- Endringer i utsatt skattefordel	11 830	34 950
Skattekostnad	52 414	51 263
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	237 623	477 473
Permanente forskjeller	620	10 724
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-53 769	293 905
- Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-707 950
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	-184 474	-74 152
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	40 584	0
Betalbar skatt på konsernbidrag	-40 584	0



HALVORSEN BOK-OG KONTORSENTER AS
919 335 378

Note 6 - 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:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	28 777	-8 653	37 430
Omløpsmidler	130 090	221 289	-91 199
Netto forskjeller	158 867	212 636	-53 769
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	158 867	212 636	-53 769
Utsatt skatt 31.12.2022 basert på 22 %	34 950	46 780	-11 830

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

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

Note 8 - Bankinnskudd

	2022
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med	15 711
Skyldig skattetrekk	-15 700

Note 9 - Aksjer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ord. aksjer	50	10 000	500 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
BRIO EIDSVOLL AS	50	100	Ord. aksjer

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12 forrige år	500 000	586 435	1 086 435
Årsresultat	0	185 209	185 209
- Avgitt konsernbidrag	0	-143 890	-143 890
Egenkapital 31.12.2022	500 000	627 754	1 127 754

Note 11 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	153 333
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	0
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	0
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0



Årsoppgjør for
HALVORSEN BOK-OG KONTORSENTER AS
919335378

01.01.2022 - 31.12.2022

Innhold	Side
Forside	2
Resultatregnskap	3
Balanse pr. 31.12	4
Balanse pr. 31.12	5
Noter	6



Årsregnskap for
HALVORSEN BOK-OG KONTORSENTER AS

919 335 378

Regnskapsår
01.01.2022 - 31.12.2022



HALVORSEN BOK-OG KONTORSENTER AS
919 335 378

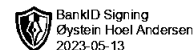


Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		3 626 173	3 518 589
Annen driftsinntekt		24 003	638 006
Sum driftsinntekter		3 650 175	4 156 594
Driftskostnader			
Varekostnad		-1 691 537	-1 658 147
Lønnskostnad	1, 2, 3	-486 924	-751 508
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	-127 401	-134 589
Annen driftskostnad		-1 034 280	-1 067 346
Sum driftskostnader		-3 340 141	-3 611 591
Driftsresultat		310 034	545 003
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		-454	226
Annen finansinntekt		1 756	1 878
Sum finansinntekter		1 302	2 104
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-73 297	-69 634
Annen finanskostnad		-416	0
Sum finanskostnader		-73 713	-69 634
Netto finans		-72 411	-67 530
Resultat før skattekostnad		237 623	477 473
Skattekostnad	5, 6	-52 414	-51 263
Årsresultat		185 209	426 210
Overføringer			
Avgitt konsernbidrag		143 890	57 839
Annen egenkapital		41 319	368 371
Sum overføringer		185 209	426 210



HALVORSEN BOK-OG KONTORSENTER AS
919 335 378

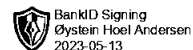


Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	4	26 667	46 667
Sum immaterielle eiendeler		26 667	46 667
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	353 365	460 766
Sum varige driftsmidler		353 365	460 766
Sum anleggsmidler		380 032	507 433
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 785 104	1 597 019
Sum varer		1 785 104	1 597 019
Fordringer			
Kundefordringer		9 871	10 136
Andre kortsiktige fordringer	7	416 920	238 763
Sum fordringer		426 791	248 899
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	337 849	137 025
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		337 849	137 025
Sum omløpsmidler		2 549 744	1 982 943
SUM EIENDELER		2 929 776	2 490 376



HALVORSEN BOK-OG KONTORSENTER AS
919 335 378



Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	9, 10	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	627 754	586 435
Sum opptjent egenkapital		627 754	586 435
Sum egenkapital		1 127 754	1 086 435
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	5, 6	46 780	34 950
Sum avsetning og forpliktelser		46 780	34 950
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	1 011 612	421 041
Sum annen langsiktig gjeld		1 011 612	421 041
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		4 755	222 249
Leverandørgjeld		305 669	426 666
Skyldige offentlige avgifter	8	168 157	126 333
Kortsiktig konserngjeld		184 474	74 152
Annen kortsiktig gjeld		80 575	98 549
Sum kortsiktig gjeld		743 630	947 950
Sum gjeld		1 802 022	1 403 941
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 929 776	2 490 376

Øystein Hoel Andersen
styrets leder



HALVORSEN BOK-OG KONTORSENTER AS
919 335 378



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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

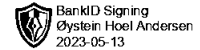
Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris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

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.



HALVORSEN BOK-OG KONTORSENTER AS
919 335 378



Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 2

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2022	2021
Lønn	376 585	603 626
Arbeidsgiveravgift	77 310	101 626
Pensjonskostnader	3 440	3 198
Andre relaterte ytelser	29 589	43 059
Sum	486 924	751 509

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Pensjonsordningen oppfyller kravene etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 4 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

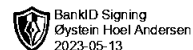
	Varige driftsmidler	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 01.01.	752 568	100 000
Tilgang i året	0	0
Avgang i året	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	752 568	100 000
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-399 201	-73 333
Balansført verdi per 31.12.	353 367	26 667
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	107 401	20 000
Økonomisk levetid immaterielle eiendeler		5
Avskrivningsplan immaterielle eiendeler		Lineær

Note 5 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2022	2021
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	40 584	16 313
=/- Endringer i utsatt skattefordel	11 830	34 950
Skattekostnad	52 414	51 263
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	237 623	477 473
Permanente forskjeller	620	10 724
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-53 769	293 905
- Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-707 950
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	-184 474	-74 152
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	40 584	0
Betalbar skatt på konsernbidrag	-40 584	0



HALVORSEN BOK-OG KONTORSENTER AS
919 335 378



Note 6 - 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:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	28 777	-8 653	37 430
Omløpsmidler	130 090	221 289	-91 199
Netto forskjeller	158 867	212 636	-53 769
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	158 867	212 636	-53 769
Utsatt skatt 31.12.2022 basert på 22 %	34 950	46 780	-11 830

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

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

Note 8 - Bankinnskudd

	2022
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med	15 711
Skyldig skattetrekk	-15 700

Note 9 - Aksjer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ord. aksjer	50	10 000	500 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
BRIO EIDSVOLL AS	50	100	Ord. aksjer

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12 forrige år	500 000	586 435	1 086 435
Årsresultat	0	185 209	185 209
- Avgitt konsernbidrag	0	-143 890	-143 890
Egenkapital 31.12.2022	500 000	627 754	1 127 754

Note 11 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	153 333
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	0
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	0
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0