



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 842 008
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLMEN MOTORSERVICE AS
Forretningsadresse: Verkstedveien 15
2500 TYNSET

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: Svein Helge Holmen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

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, 04.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		34 138 971	31 293 183
Annen driftsinntekt		680 228	465 775
Sum inntekter		34 819 199	31 758 958
Kostnader			
Varekostnad		20 156 792	18 295 008
Lønnskostnad	1	7 718 797	6 742 968
Avskrivning på varige driftsmidler	2	893 640	894 680
Annen driftskostnad	1	4 360 320	3 891 036
Sum kostnader		33 129 549	29 823 692
Driftsresultat		1 689 650	1 935 267
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		65 650	25 304
Sum finansinntekter		65 650	25 304
Annen rentekostnad		234 752	215 703
Annen finanskostnad		1 944	2 636
Sum finanskostnader		236 696	218 339
Netto finans		-171 046	-193 035
Ordinært resultat før skattekostnad		1 518 605	1 742 232
Skattekostnad på ordinært resultat	3	334 065	383 291
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 184 540	1 358 941
Årsresultat		1 184 540	1 358 941
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 184 540	1 358 941
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	1 184 540	1 358 941
Sum overføringer og disponeringer		1 184 540	1 358 941



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	1 600	26 779
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	4 161 047	3 597 198
Sum varige driftsmidler		4 162 647	3 623 977
Sum anleggsmidler		4 162 647	3 623 977
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		8 695 702	8 379 477
Sum varer		8 695 702	8 379 477
Fordringer			
Kundefordringer		3 743 044	1 983 008
Andre kortsiktige fordringer		641 276	684 870
Sum fordringer		4 384 320	2 667 878
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 732 450	1 535 990
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 732 450	1 535 990
Sum omløpsmidler		14 812 473	12 583 344
SUM EIENDELER		18 975 120	16 207 321
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	100 000	100 000
Overkurs		5 799	5 799



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum innskutt egenkapital		105 799	105 799
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	7 615 344	6 430 805
Sum opptjent egenkapital		7 615 344	6 430 805
Sum egenkapital		7 721 143	6 536 603
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	224 856	112 495
Sum avsetninger for forpliktelser		224 856	112 495
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	4 828 446	5 544 099
Sum annen langsiktig gjeld		4 828 446	5 544 099
Sum langsiktig gjeld		5 053 302	5 656 594
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	538 461	833 669
Leverandørgjeld		3 535 825	1 159 998
Betalbar skatt	3	221 704	392 932
Skyldig offentlige avgifter		1 047 130	856 444
Annen kortsiktig gjeld		857 555	771 082
Sum kortsiktig gjeld		6 200 675	4 014 124
Sum gjeld		11 253 977	9 670 718
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 975 120	16 207 321



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 676339

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 842 008
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLMEN MOTORSERVICE AS
Forretningsadresse: Verkstedveien 15
2500 TYNSET

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: Svein Helge Holmen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

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, 14.08.2023



Organisasjonsnr: 992 842 008
HOLMEN MOTORSERVICE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		34 138 971	31 293 183
Annen driftsinntekt		680 228	465 775
Sum inntekter		34 819 199	31 758 958
Kostnader			
Varekostnad		20 156 792	18 295 008
Lønnskostnad	1	7 718 797	6 742 968
Avskrivning på varige driftsmidler	2	893 640	894 680
Annen driftskostnad	1	4 360 320	3 891 036
Sum kostnader		33 129 549	29 823 692
Driftsresultat		1 689 650	1 935 267
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		65 650	25 304
Sum finansinntekter		65 650	25 304
Annen rentekostnad		234 752	215 703
Annen finanskostnad		1 944	2 636
Sum finanskostnader		236 696	218 339
Netto finans		-171 046	-193 035
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	334 065	383 291
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 184 540	1 358 941
Årsresultat		1 184 540	1 358 941
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 184 540	1 358 941
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	1 184 540	1 358 941
Sum overføringer og disponeringer		1 184 540	1 358 941



Organisasjonsnr: 992 842 008
HOLMEN MOTORSERVICE AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Maskiner og anlegg	2	1 600	26 779
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	4 161 047	3 597 198
Sum varige driftsmidler		4 162 647	3 623 977

Sum anleggsmidler		4 162 647	3 623 977
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Varer		8 695 702	8 379 477
Sum varer		8 695 702	8 379 477

Fordringer

Kundefordringer		3 743 044	1 983 008
Andre kortsiktige fordringer		641 276	684 870
Sum fordringer		4 384 320	2 667 878

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	5	1 732 450	1 535 990
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 732 450	1 535 990

Sum omløpsmidler		14 812 473	12 583 344
-------------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EIENDELER		18 975 120	16 207 321
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	6	100 000	100 000
Overkurs		5 799	5 799
Sum innskutt egenkapital		105 799	105 799

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	4	7 615 344	6 430 805
Sum opptjent egenkapital		7 615 344	6 430 805

Sum egenkapital		7 721 143	6 536 603
------------------------	--	------------------	------------------



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	224 856	112 495
Sum avsetninger for forpliktelser		224 856	112 495
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	4 828 446	5 544 099
Sum annen langsiktig gjeld		4 828 446	5 544 099
Sum langsiktig gjeld		5 053 302	5 656 594
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	538 461	833 669
Leverandørgjeld	3	535 825	1 159 998
Betalbar skatt	3	221 704	392 932
Skyldig offentlige avgifter		1 047 130	856 444
Annen kortsiktig gjeld		857 555	771 082
Sum kortsiktig gjeld		6 200 675	4 014 124
Sum gjeld		11 253 977	9 670 718
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 975 120	16 207 321



Organisasjonsnr: 992 842 008
HOLMEN MOTORSERVICE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

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

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

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.



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
Holmen Motorservice AS**

Organisasjonsnr. 992842008



Holmen Motorservice AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		34 138 971	31 293 183
Annen driftsinntekt		680 228	465 775
Sum driftsinntekter		34 819 199	31 758 958
Driftskostnader			
Varekostnad		20 156 792	18 295 008
Lønnskostnad	1	7 718 797	6 742 968
Avskrivning på varige driftsmidler	2	893 640	894 680
Annen driftskostnad	1	4 360 320	3 891 036
Sum driftskostnader		33 129 549	29 823 692
DRIFTSRESULTAT		1 689 650	1 935 267
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		65 650	25 304
Sum finansinntekter		65 650	25 304
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		234 752	215 703
Annen finanskostnad		1 944	2 636
Sum finanskostnader		236 696	218 339
NETTO FINANSPOSTER		(171 046)	(193 035)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		1 518 605	1 742 232
Skattekostnad på ordinært resultat	3	334 065	383 291
ORDINÆRT RESULTAT		1 184 540	1 358 941
ARSRESULTAT		1 184 540	1 358 941
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	4	1 184 540	1 358 941
SUM OVERF. OG DISP.		1 184 540	1 358 941



Holmen Motorservice AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	1 600	26 779
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	4 161 047	3 597 198
Sum varige driftsmidler		4 162 647	3 623 977
SUM ANLEGGSMIDLER		4 162 647	3 623 977
OMLØPSMIDLER			
Varer		8 695 702	8 379 477
Fordringer			
Kundefordringer		3 743 044	1 983 008
Andre kortsiktige fordringer		641 276	684 870
Sum fordringer		4 384 320	2 667 878
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 732 450	1 535 990
SUM OMLØPSMIDLER		14 812 473	12 583 344
SUM EIENDELER		18 975 120	16 207 321



Holmen Motorservice AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	100 000	100 000
Overkurs		5 799	5 799
Sum innskutt egenkapital		105 799	105 799
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	7 615 344	6 430 805
Sum opptjent egenkapital		7 615 344	6 430 805
SUM EGENKAPITAL		7 721 143	6 536 603
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	224 856	112 495
Sum avsetning for forpliktelser		224 856	112 495
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	4 828 446	5 544 099
Sum annen langsiktig gjeld		4 828 446	5 544 099
SUM LANGSIKTIG GJELD		5 053 302	5 656 594
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	538 461	833 669
Leverandørgjeld		3 535 825	1 159 998
Betalbar skatt	3	221 704	392 932
Skyldig offentlige avgifter		1 047 130	856 444
Annen kortsiktig gjeld		857 555	771 082
SUM KORTSIKTIG GJELD		6 200 675	4 014 124
SUM GJELD		11 253 977	9 670 718
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 975 120	16 207 321

Tynset, - 2023

Svein Helge Holmen
Styrets leder/daglig leder



Holmen Motorservice AS

Noter 2022

Regnskapsprinsipper:

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. 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 lineært over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene. 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. Langsiktig gjeld er gjeld som ikke faller inn under definisjonen av kortsiktig gjeld.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

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 skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses som pensjonskostnad og føres opp sammen med lønnskostnader.



Holmen Motorservice AS

Noter 2022

Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	6 612 827	6 000 503
Arbeidsgiveravgift	466 154	403 768
Pensjonskostnader	243 938	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	395 879	338 697
Totalt	7 718 797	6 742 968

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstablå

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	49 799	7 771 766	7 821 565
+ Tilgang	0	1 822 204	1 822 204
- Avgang	34 799	879 999	914 798
Anskaffelseskost pr. 31/12	15 000	8 713 971	8 728 971
Akk. av/nedskr. pr 1/1	23 020	4 174 570	4 197 590
+ Ordinære avskrivninger	7 780	885 860	893 640
- Tilbakeført avskrivning	17 400	507 505	524 904
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	13 400	4 552 925	4 566 325
Balanseført verdi pr 31/12	1 600	4 161 046	4 162 646
Prosentsats for ord. avskr.	20-20	10-33	

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2022
Resultat før skattekostnader	1 518 605
Permanente og andre forskjeller	-128
Endring i midlertidige forskjeller	-510 733
Inntekt	1 007 744

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2022
Beregnet skatt av årets resultat	221 704



Holmen Motorservice AS

Noter 2022

= Sum betalbar skatt	221 704
+ endring i utsatt skatt	112 361
= Ordinær skattekostnad	334 065
Betalbar skatt i balansen består av:	
Beregnet skatt av årets resultat	221 704
= Betalbar skatt i balansen	221 704

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	5 799	6 430 805	6 536 603
+Fra årets resultat			1 184 540	1 184 540
Pr 31.12.	100 000	5 799	7 615 344	7 721 143

Note 5 - Skattetrekkinnskudd

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 242 581 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 240 255.

Note 6 - Selskapskapital

Aksjekapitalen består av 100 ordinære aksjer, hver pål. kr 1 000

Daglig leder/styreleder Svein Helge Holmen eier 90% av aksjene.

Note 7 - Øvrig langsiktig gjeld

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 961 640 mot kr 1 254 144 pr 31.12. i fjor.

Pantsettelse	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	5 366 907	6 377 768
<u>Pantsatte eiendeler:</u>		
Varelager	8 695 702	8 379 477
Driftmidler	4 071 510	3 504 749
Kundefordringer	3 693 044	2 567 790
Sum pantsatte eiendeler	16 460 256	14 452 016



**Årsregnskap 2022
for
Holmen Motorservice AS**

Organisasjonsnr. 992842008



Holmen Motorservice AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		34 138 971	31 293 183
Annen driftsinntekt		680 228	465 775
Sum driftsinntekter		34 819 199	31 758 958
Driftskostnader			
Varekostnad		20 156 792	18 295 008
Lønnskostnad	1	7 718 797	6 742 968
Avskrivning på varige driftsmidler	2	893 640	894 680
Annen driftskostnad	1	4 360 320	3 891 036
Sum driftskostnader		33 129 549	29 823 692
DRIFTSRESULTAT		1 689 650	1 935 267
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		65 650	25 304
Sum finansinntekter		65 650	25 304
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		234 752	215 703
Annen finanskostnad		1 944	2 636
Sum finanskostnader		236 696	218 339
NETTO FINANSPOSTER		(171 046)	(193 035)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		1 518 605	1 742 232
Skattekostnad på ordinært resultat	3	334 065	383 291
ORDINÆRT RESULTAT		1 184 540	1 358 941
ÅRSRESULTAT		1 184 540	1 358 941
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	4	1 184 540	1 358 941
SUM OVERF. OG DISP.		1 184 540	1 358 941



Holmen Motorservice AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	1 600	26 779
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	4 161 047	3 597 198
Sum varige driftsmidler		4 162 647	3 623 977
SUM ANLEGGSMIDLER		4 162 647	3 623 977
OMLØPSMIDLER			
Varer		8 695 702	8 379 477
Fordringer			
Kundefordringer		3 743 044	1 983 008
Andre kortsiktige fordringer		641 276	684 870
Sum fordringer		4 384 320	2 667 878
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 732 450	1 535 990
SUM OMLØPSMIDLER		14 812 473	12 583 344
SUM EIENDELER		18 975 120	16 207 321



Holmen Motorservice AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	100 000	100 000
Overkurs		5 799	5 799
Sum innskutt egenkapital		105 799	105 799
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	7 615 344	6 430 805
Sum opptjent egenkapital		7 615 344	6 430 805
SUM EGENKAPITAL		7 721 143	6 536 603
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	224 856	112 495
Sum avsetning for forpliktelser		224 856	112 495
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	4 828 446	5 544 099
Sum annen langsiktig gjeld		4 828 446	5 544 099
SUM LANGSIKTIG GJELD		5 053 302	5 656 594
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner			
Leverandørgjeld	7	538 461	833 669
Betalbar skatt	3	3 535 825	1 159 998
Skyldig offentlige avgifter		221 704	392 932
Annen kortsiktig gjeld		1 047 130	856 444
		857 555	771 082
SUM KORTSIKTIG GJELD		6 200 675	4 014 124
SUM GJELD		11 253 977	9 670 718
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 975 120	16 207 321

Tynset,

- 2023

Svein Helge Holmen
Styrets leder/daglig leder



Holmen Motorservice AS

Noter 2022

Regnskapsprinsipper:

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. 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 lineært over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene. 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. Langsiktig gjeld er gjeld som ikke faller inn under definisjonen av kortsiktig gjeld.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

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 skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses som pensjonskostnad og føres opp sammen med lønnskostnader.



Holmen Motorservice AS

Noter 2022

Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	6 612 827	6 000 503
Arbeidsgiveravgift	466 154	403 768
Pensjonskostnader	243 938	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	395 879	338 697
Totalt	7 718 797	6 742 968

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstablå

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	49 799	7 771 766	7 821 565
+ Tilgang	0	1 822 204	1 822 204
- Avgang	34 799	879 999	914 798
Anskaffelseskost pr. 31/12	15 000	8 713 971	8 728 971
Akk. av/nedskr. pr 1/1	23 020	4 174 570	4 197 590
+ Ordinære avskrivninger	7 780	885 860	893 640
- Tilbakeført avskrivning	17 400	507 505	524 904
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	13 400	4 552 925	4 566 325
Balanseført verdi pr 31/12	1 600	4 161 046	4 162 646
Prosentstatts for ord. avskr.	20-20	10-33	

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2022
Resultat før skattekostnader	1 518 605
Permanente og andre forskjeller	-128
Endring i midlertidige forskjeller	-510 733
Inntekt	1 007 744

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2022
Beregnet skatt av årets resultat	221 704
= Sum betalbar skatt	221 704

Noter for Holmen Motorservice AS

Organisasjonsnr. 992842008



Holmen Motorservice AS

Noter 2022

+ endring i utsatt skatt	112 361
= Ordinær skattekostnad	334 065

Betalbar skatt i balansen består av:	
Beregnet skatt av årets resultat	221 704
= Betalbar skatt i balansen	221 704

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	5 799	6 430 805	6 536 603
+Fra årets resultat			1 184 540	1 184 540
Pr 31.12.	100 000	5 799	7 615 344	7 721 143

Note 5 - Skattetrekkinnskudd

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 242 581 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 240 255.

Note 6 - Selskapskapital

Aksjekapitalen består av 100 ordinære aksjer, hver pål. kr 1 000

Daglig leder/styreleder Svein Helge Holmen eier 90% av aksjene.

Note 7 - Øvrig langsiktig gjeld

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 961 640 mot kr 1 254 144 pr 31.12. i fjor.

Pantsettelse	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	5 366 907	6 377 768
<u>Pantsatte eiendeler:</u>		
Varelager	8 695 702	8 379 477
Driftmidler	4 071 510	3 504 749
Kundefordringer	3 693 044	2 567 790
Sum pantsatte eiendeler	16 460 256	14 452 016



Holmen Motorservice AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	100 000	100 000
Overkurs		5 799	5 799
Sum innskutt egenkapital		105 799	105 799
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	7 615 344	6 430 805
Sum opptjent egenkapital		7 615 344	6 430 805
SUM EGENKAPITAL		7 721 143	6 536 603
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	224 856	112 495
Sum avsetning for forpliktelser		224 856	112 495
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	4 828 446	5 544 099
Sum annen langsiktig gjeld		4 828 446	5 544 099
SUM LANGSIKTIG GJELD		5 053 302	5 656 594
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	538 461	833 669
Leverandørgjeld		3 535 825	1 159 998
Betalbar skatt	3	221 704	392 932
Skyldig offentlige avgifter		1 047 130	856 444
Annen kortsiktig gjeld		857 555	771 082
Sum kortsiktig gjeld		6 200 675	4 014 124
SUM KORTSIKTIG GJELD		11 253 977	9 670 718
SUM GJELD		18 975 120	16 207 321
SUM EGENKAPITAL OG GJELD			

Tynset, 26.6 - 2023

Svein Helge Holmen
Styrets leder/daglig leder



Medlem av
Den norske Revisorforening

NO 928 942 767 MVA
www.revisorkonsult.no

Til generalforsamlingen
i Holmen Motorservice AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING 2022

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Holmen Motorservice AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 184 540. 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og 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 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.

Hovedkontor
Tynset
Parkveien 1, 2500 Tynset
+ 47 909 30 488
post@revisorkonsult.no

Avdeling
Oslo
Østensjøveien 36, 0667 Oslo
+ 47 995 19 560
post@revisorkonsult.no

Avdeling
Røros
Tollef Bredals vel 13, 7374 Røros
+ 47 928 39 297
post@revisorkonsult.no



Holmen Motorservice AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING 2022

Side 2

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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

TYNSET, 27. juni 2023

Revisorkonsult AS

Rune Negård

Statsautorisert revisor

Hovedkontor
Tynset

Parkveien 1, 2500 Tynset

+ 47 909 30 488

post@revisorkonsult.no

Avdeling
Oslo

Østensjøveien 36, 0667 Oslo

+ 47 995 19 560

post@revisorkonsult.no

Avdeling
Røros

Tollef Bredals vei 13, 7374 Røros

+ 47 928 39 297

post@revisorkonsult.no