



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	925 596 523
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	HOVEDKVARTER AS
Forretningsadresse:	c/o Kai R. Eriksen Funkelbråtan 5 1900 FETSUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Kai Reidar Eriksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	22.07.2024

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, 04.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		252 667	342 158
Sum inntekter		252 667	342 158
Kostnader			
Lønnskostnad	1	32 845	0
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		160 313	103 100
Annen driftskostnad		476 733	137 044
Sum kostnader		669 891	240 144
Driftsresultat		-417 224	102 014
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		4 288 000	4 968 720
Annen renteinntekt		348 802	97 228
Sum finansinntekter		4 636 802	5 065 948
Annen rentekostnad		38	
Annen finanskostnad		578	
Sum finanskostnader		616	
Netto finans		4 636 186	5 065 948
Ordinært resultat før skattekostnad		4 218 962	5 167 962
Skattekostnad på ordinært resultat	2	13 112	76 628
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 205 850	5 091 334
Årsresultat	3	4 205 850	5 091 334



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		1 119 700	118 657
Sum varige driftsmidler		1 119 700	118 657
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		3 232 080	3 232 080
Lån til foretak i samme konsern		100 000	
Investeringer i aksjer og andeler		1 020 465	999 960
Andre fordringer		1 294 127	1 065 459
Sum finansielle anleggsmidler		5 646 672	5 297 499
Sum anleggsmidler		6 766 372	5 416 156
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		0	10 456
Andre fordringer		86 659	39 882
Sum fordringer		86 659	50 338
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		7 613 535	4 970 783
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 613 535	4 970 783
Sum omløpsmidler		7 700 194	5 021 121
SUM EIENDELER		14 466 566	10 437 277

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	117 100	117 100
Sum innskutt egenkapital	3	117 100	117 100
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		14 305 916	10 300 066
Sum opptjent egenkapital		14 305 916	10 300 066
Sum egenkapital		14 423 016	10 417 166
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2	25 138	16 901
Sum avsetninger for forpliktelser		25 138	16 901
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		25 138	16 901
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 969	0
Betalbar skatt	2	4 876	3 210
Skyldige offentlige avgifter		6 567	0
Sum kortsiktig gjeld		18 412	3 210
Sum gjeld		43 550	20 111
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 466 566	10 437 277



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		132 072 685	120 188 836
Annen driftsinntekt		4 936 000	
Sum inntekter		137 008 685	120 188 836
Kostnader			
Varekostnad		87 204 469	80 251 880
Lønnskostnad	2,3	10 019 707	10 387 758
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4,5	1 567 877	1 175 703
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler			5 300
Annen driftskostnad	2,3	24 643 867	20 398 315
Sum kostnader		123 435 920	112 218 956
Driftsresultat		13 572 765	7 969 880
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		6 365 962	
Annen renteinntekt		468 506	102 016
Annen finansinntekt		1 057 225	2 741 836
Sum finansinntekter		7 891 693	2 843 852
Annen rentekostnad		14 987	29 512
Annen finanskostnad		4 415 950	2 563 141
Sum finanskostnader		4 430 937	2 592 653
Netto finans		3 460 756	251 199
Ordinært resultat før skattekostnad		17 033 521	8 221 079
Skattekostnad på ordinært resultat	6	3 386 929	3 847 944
Ordinært resultat etter skattekostnad		13 646 592	4 373 135
Årsresultat		13 646 592	4 373 135
Minoritetsinteresser		3 857 315	2 391 470
Årsresultat etter minoritetsinteresser		9 789 277	1 981 665



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		9 789 277	1 981 665
Sum overføringer og disponeringer		9 789 277	1 981 665



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter	4	237 981	237 981
Utsatt skattefordel	6	4 742 192	4 957 992
Goodwill	4	2 876 640	4 173 899
Sum immaterielle eiendeler		7 856 813	9 369 872
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		1 282 694	391 955
Sum varige driftsmidler		1 282 694	391 955
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		2 786 176	2 412 049
Sum finansielle anleggsmidler		2 786 176	2 412 049
Sum anleggsmidler		11 925 683	12 173 876
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	7 341 006	5 044 052
Andre fordringer		28 216 976	21 696 938
Sum fordringer		35 557 982	26 740 990
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	22 311 745	20 814 976
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		22 311 745	20 814 976
Sum omløpsmidler		57 869 727	47 555 966
SUM EIENDELER		69 795 410	59 729 842



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	9	117 100	117 100
Sum innskutt egenkapital		117 100	117 100
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	19 731 325	7 851 804
Minoritetsinteresser	10	15 530 592	11 673 277
Sum opptjent egenkapital		35 261 917	19 525 081
Sum egenkapital	10,11	35 379 017	19 642 181
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån		3 175 653	
Sum annen langsiktig gjeld		3 175 653	
Sum langsiktig gjeld		3 175 653	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 680 444	6 030 524
Betalbar skatt	6	3 171 128	1 336 093
Skyldige offentlige avgifter		1 512 562	2 259 777
Utbytte			8 000 000
Annen kortsiktig gjeld		18 876 606	22 461 266
Sum kortsiktig gjeld		31 240 740	40 087 660
Sum gjeld		34 416 393	40 087 660
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		69 795 410	59 729 841



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 670127

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 596 523
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOVEDKVARTER AS
Forretningsadresse: c/o Kai R. Eriksen
Funkelbråtan 5
1900 FETSUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Kai Reidar Eriksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.07.2024

Revisjon

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 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, 13.08.2024

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: 925 596 523
HOVEDKVARTER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		252 667	342 158
Sum inntekter		252 667	342 158
Kostnader			
Lønnskostnad	1	32 845	0
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		160 313	103 100
Annen driftskostnad		476 733	137 044
Sum kostnader		669 891	240 144
Driftsresultat		-417 224	102 014
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		4 288 000	4 968 720
Annen renteinntekt		348 802	97 228
Sum finansinntekter		4 636 802	5 065 948
Annen rentekostnad		38	
Annen finanskostnad		578	
Sum finanskostnader		616	
Netto finans		4 636 186	5 065 948
Ordinært resultat før skattekostnad		4 218 962	5 167 962
Skattekostnad på ordinært resultat	2	13 112	76 628
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 205 850	5 091 334
Årsresultat	3	4 205 850	5 091 334



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		14 305 916	10 300 066
Sum opptjent egenkapital		14 305 916	10 300 066
Sum egenkapital		14 423 016	10 417 166
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2	25 138	16 901
Sum avsetninger for forpliktelser		25 138	16 901
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		25 138	16 901
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 969	0
Betalbar skatt	2	4 876	3 210
Skyldige offentlige avgifter		6 567	0
Sum kortsiktig gjeld		18 412	3 210
Sum gjeld		43 550	20 111
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 466 566	10 437 277



Organisasjonsnr: 925 596 523
HOVEDKVARTER AS

KONSERNRESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		132 072 685	120 188 836
Annen driftsinntekt		4 936 000	
Sum inntekter		137 008 685	120 188 836
Kostnader			
Varekostnad		87 204 469	80 251 880
Lønnskostnad	2,3	10 019 707	10 387 758
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4,5	1 567 877	1 175 703
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler			5 300
Annen driftskostnad	2,3	24 643 867	20 398 315
Sum kostnader		123 435 920	112 218 956
Driftsresultat		13 572 765	7 969 880
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		6 365 962	
Annen renteinntekt		468 506	102 016
Annen finansinntekt		1 057 225	2 741 836
Sum finansinntekter		7 891 693	2 843 852
Annen rentekostnad		14 987	29 512
Annen finanskostnad		4 415 950	2 563 141
Sum finanskostnader		4 430 937	2 592 653
Netto finans		3 460 756	251 199
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	6	3 386 929	3 847 944
Ordinært resultat etter skattekostnad		13 646 592	4 373 135
Årsresultat		13 646 592	4 373 135
Minoritetsinteresser		3 857 315	2 391 470
Årsresultat etter minoritetsinteresser		9 789 277	1 981 665
Overføringer og disponeringer			



Overføringer til/fra annen egenkapital	9 789 277	1 981 665
Sum overføringer og disponeringer	9 789 277	1 981 665



Organisasjonsnr: 925 596 523
HOVEDKVARTER AS

KONSERNBALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter	4	237 981	237 981
Utsatt skattefordel	6	4 742 192	4 957 992
Goodwill	4	2 876 640	4 173 899
Sum immaterielle eiendeler		7 856 813	9 369 872
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		1 282 694	391 955
Sum varige driftsmidler		1 282 694	391 955
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		2 786 176	2 412 049
Sum finansielle anleggsmidler		2 786 176	2 412 049
Sum anleggsmidler		11 925 683	12 173 876
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	7 341 006	5 044 052
Andre fordringer		28 216 976	21 696 938
Sum fordringer		35 557 982	26 740 990
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	22 311 745	20 814 976
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		22 311 745	20 814 976
Sum omløpsmidler		57 869 727	47 555 966
SUM EIENDELER		69 795 410	59 729 842
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	9	117 100	117 100



Sum innskutt egenkapital		117 100	117 100
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	19 731 325	7 851 804
Minoritetsinteresser	10	15 530 592	11 673 277
Sum opptjent egenkapital		35 261 917	19 525 081
Sum egenkapital	10,11	35 379 017	19 642 181
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån		3 175 653	
Sum annen langsiktig gjeld		3 175 653	
Sum langsiktig gjeld		3 175 653	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 680 444	6 030 524
Betalbar skatt	6	3 171 128	1 336 093
Skyldige offentlige avgifter		1 512 562	2 259 777
Utbytte			8 000 000
Annen kortsiktig gjeld		18 876 606	22 461 266
Sum kortsiktig gjeld		31 240 740	40 087 660
Sum gjeld		34 416 393	40 087 660
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		69 795 410	59 729 841



Organisasjonsnr: 925 596 523
HOVEDKVARTER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
0

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. Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld 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. Anleggsmidler Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. 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 tilstede. Aksjer i datterselskap/tilknyttet selskap Investeringer i datterselskap er vurdert etter kostmetoden da konsernet samlet ikke overstiger grensen for små foretak. Langsiktige aksjeplasseringer vurderes til laveste av kostpris og virkelig verdi. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifallet skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. 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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at den kan bli nyttiggjort.

Note
1

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Note

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

Andre ytelser	Årets	Fjorårets
	32845.00	

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

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.



Organisasjonsnr: 925 596 523
HOVEDKVARTER AS

NOTEOPPLYSNINGER - KONSERN - alle poster oppgitt i hele tall

Note
3

Antall årsverk i regnskapsåret
30.00

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.



Til generalforsamlingen i Hovedkvarter AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Hovedkvarter AS som viser et overskudd i selskapsregnskapet på NOK 4 205 850 og et overskudd i konsernregnskapet på NOK 13 646 593 . Årsregnskapet består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømpstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir selskapsregnskapet 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, og
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater og kontantstrømmer 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 og konsernet 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.

Øvrig informasjon

Styret (ledelsen) er ansvarlig for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

SLM Revisjon AS – MEDLEMMER AV DEN NORSKE REVISORFORENING OG PRIME GLOBAL – REVISORNUMMER 972 412 112

Postadresse: Postboks 273, 2001 Lillestrøm
Besøksadresse: Stortorget, 28, Lillestrøm

Telefon: 63 89 77 00

E-post: firmapost@slm-revisjon.no
Nettside: www.slm-revisjon.no



Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT



Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 er ledelsen ansvarlig for å ta standpunkt til selskapets og konsernets 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 avvirket.

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>

Lillestrøm, 16. juli 2024
SLM Revisjon AS

Jan Ove Hofseth
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

SLM Revisjon AS – MEDLEMMER AV DEN NORSKE REVISORFORENING OG PRIME GLOBAL – REVISORNUMMER 972 412 112

Postadresse: Postboks 273, 2001 Lillestrøm
Besøksadresse: Stortorget, 28, Lillestrøm

Telefon: 63 89 77 00

E-post: firmapost@slm-revisjon.no
Nettside: www.slm-revisjon.no



Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT



Elektronisk signatur

Signert av

HOFSETH, JAN OVE

Norwegian Buypass

Dato og tid

(UTC+01:00) Central European Time (Berlin)

07/22/2024 12:34:38

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Årsregnskap for 2023

Hovedkvarter AS

Konsernregnskap

Innhold:

Resultatregnskap

Balanse

Kontantstrømpstilling

Noter

Årsberetning



Resultatregnskap Hovedkvarter AS	Note	Konsern	
		2023	2022
Salgsinntekt		132 072 685	120 188 836
Annen driftsinntekt		4 936 000	-
Sum driftsinntekt		137 008 685	120 188 836
Varekostnad		-87 204 469	-80 251 880
Lønnskostnad	2, 3	-10 019 707	-10 387 758
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	4, 5	-1 567 877	-1 175 703
Nedskrivning av varige driftsm. og immatr. eiendeler		-	-5 300
Annen driftskostnad	2, 3	-24 643 867	-20 398 316
Sum driftskostnader		-123 435 920	-112 218 957
Driftsresultat		13 572 765	7 969 880
Annen renteinntekt		468 506	102 016
Annen finansinntekt		1 057 225	2 741 836
Sum finansinntekter		7 891 693	2 843 852
Annen rentekostnad		-14 987	102 016
Annen finanskostnad		-4 415 949	2 741 836
Sum finanskostnader		-4 430 937	2 843 852
Netto finans		3 460 756	251 199
Ordinært resultat før skattekostnad		17 033 521	8 221 079
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-3 386 929	-3 847 944
Ordinært resultat		13 646 593	4 373 135
Årsresultat		13 646 593	4 373 135
Overføringer			
Minoritetsinteresser		3 857 315	2 391 470
Annen egenkapital		9 789 277	1 981 665
Sum		13 646 593	4 373 135



Balanse (aktiva) Hovedkvarter AS		Konsern	
		31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varem. og lign. rettig ...	4	237 981	237 981
Utsatt skattefordel	6	4 742 192	4 957 992
Goodwill	4	2 876 640	4 173 899
Sum immaterielle eiendeler		7 856 813	9 369 872
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.		1 282 694	391 955
Sum varige driftsmidler		1 282 694	391 955
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		2 786 176	2 412 049
Sum finansielle anleggsmidler		2 786 176	2 412 049
Sum anleggsmidler		11 925 683	12 173 876
Fordringer			
Kundefordringer	7	7 341 006	5 044 052
Andre fordringer		28 216 976	21 696 938
Sum fordringer		35 557 982	26 740 990
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	22 311 744	20 814 976
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		22 311 744	20 814 976
Sum omløpsmidler		57 869 727	47 555 966
Sum eiendeler		69 795 410	59 729 842



Balanse (passiva) Hovedkvarter AS	Konsern	
	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital	9	117 100
Sum innskutt egenkapital		117 100
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital(+)/Udekket tap(-)	10	19 731 325
Minoritetsandel	10	15 530 592
Sum opptjent egenkapital		35 261 917
Sum egenkapital	10, 11	35 379 017
Avsetning for forpliktelses		
Utsatt skatt		-
Sum avsetning for forpliktelses		-
Annen langsiktig gjeld		
Konvertible lån		3 175 653
Sum annen langsiktig gjeld		3 175 653
Sum langsiktig gjeld		3 175 653
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld		7 680 444
Betalbar skatt	6	3 171 128
Skyldige offentlige avgifter		1 512 562
Utbytte		-
Annen kortsiktig gjeld		18 876 606
Sum kortsiktig gjeld		31 240 740
Sum gjeld		34 416 393
Sum egenkapital og gjeld		69 795 410

Styret i Hovedkvarter AS

Lillestrøm, 30.06.2024

Kai Reidar Eriksen
Styreleder



Kontantstrømoppstilling Hovedkvarter AS

	Konsern	
	2023	2022
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	17 033 521	8 221 079
Periodens betalte skatt	-1 336 093	-1 097 590
Ordinære avskrivninger	1 567 877	1 175 703
Endring i kundefordringer	-2 296 954	7 546 987
Endring i leverandørgjeld	1 649 920	-3 941 499
Endring i andre tidsavgrensingsposter	-13 922 126	2 586 395
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	<u>2 696 145</u>	<u>12 084 942</u>
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	250 524	-
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-1 249 900	-208 453
Utbetalinger ved kjøp av Immaterielle eiendeler	-	-175 595
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	<u>-999 376</u>	<u>-384 048</u>
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Utbetaling av utbytte	-200 000	-9 270 000
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	<u>-200 000</u>	<u>-9 270 000</u>
Effekt av valutakursendringer på kontanter og kontantekvivalenter	-	-
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	<u>1 496 769</u>	<u>4 837 026</u>
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	20 814 976	15 977 950
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt	<u>22 311 745</u>	<u>20 814 976</u>



Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

Konsolidering

Konsernregnskapet inkluderer Hovedkvarter AS og selskaper som Hovedkvarter AS har bestemmende innflytelse over. Bestemmende innflytelse oppnås normalt når konsernet eier mer enn 50% av aksjene i selskapet, og konsernet er i stand til å utøve faktisk kontroll over selskapet. Minoritetsinteresser inngår i konsernets egenkapital. Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet er eliminert. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapet følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet.

Oppkjøpsmetoden benyttes ved regnskapsføring av virksomhetssammenslutninger. Selskaper som er kjøpt eller solgt i løpet av året inkluderes i konsernregnskapet fra det tidspunktet kontroll oppnås og inntil kontroll opphører.

Når konsernets tapsandel overstiger investeringen i et tilknyttet selskap, reduseres konsernets balanseførte verdi til null og ytterligere tap regnskapsføres ikke med mindre konsernet har en forpliktelse til å dekke dette tapet.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs. Ikke-pengeposter som måles til historisk kurs uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til norske kroner ved å benytte valutakursen på transaksjonstidspunktet. Ikke-pengeposter som måles til virkelig verdi uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til valutakursen fastsatt på måletidspunktet. Valutakursendringer resultatføres løpende i regnskapsperioden under andre finansposter.

Salgsinntekter

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering av har funnet sted og det vesentligste av risiko og avkasning er overført.

Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkningsprosjekter resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Fredriften måles som påløpte timer i forhold til totalt estimerte timer. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

Skatt

Skattekostnaden består av betalt skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld. 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Betalbar skatt og utsatt skatt er regnskapsført direkte mot egenkapitalen i den grad skattepostene relaterer seg til poster ført direkte mot egenkapitalen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knyttet seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, fratrukket av- og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.



Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmiddelets forventede levetid. Vesentlige driftsmidler som består av betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftmidlet kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere.

Datterselskap/tilknyttet selskap

aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede. PowerAdsPro Ltd er ikke del av konsernregnskapet for 2023 da regnskap ikke forelå ved avleggelse. Anses ikke å være vesentlig for regnskapet.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbyttet/konsernbidraget andel av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

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 spesifisert avsetning for å dekke antatt tap på krav.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Kontantstrømoppstilling

Kontrantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvidide plasseringer.

Note 2 - Offentlige tilskudd

Konsernet har ikke hatt Skattefunn-prosjekt i 2023.

Note 3 - Lønnskostnader og ytelser til ledende personer

	Hovedkvarter AS konsern	
Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	8 050 004	8 625 979
Arbeidsgiveravgift	1 239 106	1 227 312
Pensjonskostnader	279 633	285 312
Andre ytelser	450 963	249 154
Sum	10 019 707	10 387 758

Gjennomsnittlig antall årsverk 30

Foretakene i konsernet har opprettet tjenestepensjonsordninger etter lov om obligatorisk tjenestepensjon som tilfredsstiller kravene i loven.



Note 4 - Immaterielle eiendeler

	Hovedkvarter AS Konsern			Sum
	Konsesjon	Goodwill		
Anskaffelseskost pr 01.01		243 281	6 269 731	6 513 012
Tilgang/avgang kjøpte immaterielle eiendeler	-	5 300	-	5 300
Anskaffelseskost 31.12.		237 981	6 269 731	6 507 712
Akkumulerte avskrivninger		-	3 393 091	3 393 091
Balanseført verdi pr 31.12.		237 981	2 876 640	3 114 621
Årets avskrivninger	Avskrives ikke	-	1 390 775	1 390 775

Goodwill er vurdert til å ha en levetid på 5 år, og er knyttet til synergievinster ved kjøp av AS.

Note 5 - Varige driftsmidler

Varige driftsmidler	Inventar
Anskaffelseskost pr 01.01.	816 193
Tilgang	1 249 900
Avgang	- 182 059
Anskaffelseskost 31.12.	1 884 034
Akkumulerte avskrivninger	- 601 340
Balanseført verdi pr 31.12.	1 282 694
Året avskrivninger	177 102



Note 6 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2023	2022
Betalbar skatt	3 171 127	1 240 880
Endring skatt tidligere år	0	526 060
Endring i utsatt skatt	215 801	1 985 791
Sum skattekostnad	3 386 929	3 752 731

Beregning av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnad	20 650 528	8 221 079
Permanente forskjeller	- 4 895 198 -	10 844 395
Endring i midlertidige forskjeller	980 914	8 696 466
Årets skattegrunnlag	16 736 244	6 073 150

Oversikt over midlertidige forskjeller:

Fordringer	- 2 505 929 -	1 148 129
Anleggsmidler	1 163 974 -	371 352
Sum	- 1 341 955 -	1 519 481

Forskjeller som ikke kan utlignes	- 1 441 117 -	1 441 117
Grunnlag utsatt skatt/skattefordel	- 21 555 420 -	22 536 334

Utsatt skatt/skattefordel	- 4 742 192 -	4 957 992
----------------------------------	----------------------	------------------



Note 7 - Fordringer, gjeld, pant og garantier

Fordringer med forfall senere enn ett år	2023	2022
Andre langsiktige fordringer	0	-

Note 8 - Bankinnskudd

	Hovedkvarter AS Konsern	
	2023	2022
Bundne skattetreksmidler	361 626	378 970

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:	Antall	Mor AS	
		Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	11 710 000	0,01	117 100
Sum	11 710 000		117 100

Oversikt over de største aksjonærene pr 31.12.2023

	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Kai Reidar Eriksen (styrets leder)	11 710 000	100 %	100 %

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Minoritetsinteresser	Sum
Egenkapital pr 31.12.2022	117 100	7 851 804	11 673 277	19 642 181
Omregningsdifferanse				-
Resultat		9 789 277	3 857 315	13 646 593
Retting feil tidligere år		2 290 244		2 290 244
Utbytte	-	200 000	-	200 000
Egenkapital pr 31.12.2023	117 100	19 731 325	15 530 592	35 379 018

Note 11 - Datterselskap, tilknyttet selskap mv

Følgende datterselskap inngår i konsernet

Selskapets navn	Forretningskontor	Indirekte eierandel	Egenkapital	Resultat 2023
Power Venture AS	Norge	53,60 %	233 221	65
Outsearching.com AS	Norge	53,60 %	22 354 708	11 516 507
Target Holding AS	Norge	35,20 %	25 172 372	1 762 724
Metricworks AS	Norge	17,60 %	2 698 126	477 775



Årsberetning 2023 for Hovedkvarter AS

Virksomhetens art

Hovedkvarter AS er et investeringsselskap lokalisert i Lillestrøm. Hovedkvarter AS konsern er et konsern der virksomheten omfatter salg av annonser. Konsernets lokaler er lokalisert i Lillestrøm kommune, hvor majoriteten av konsernets aktivitet styres fra. Konsernet har også filialer i London, England.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3a bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og at denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Redegjørelse for årsregnskapet

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

Selskapsregnskapet viser et resultat på mNOK 4,2. Konsernregnskapet viser en omsetningen på mNOK 137 og et resultat på mNOK 13,6. Resultat og omsetning gjenspeiler en positiv utvikling i konsernet.

Fremtidig utvikling

Konsernledelsen forventer en økning i konsernets inntekter, og følgelig lønnsomhet i fremtiden. På selskapsnivå forventes aktiviteten å være på dagens nivå.

Finansiell risiko

Overordnet om målsetting og strategi

Konsernet er eksponert for finansiell risiko på ulike områder, spesielt valutarisiko. Konsernets nåværende strategi innbefatter ikke bruk av finansielle instrumenter.

Markedsrisiko

Konsernet er eksponert for endringer i valutakurser, spesielt euro, som følge av handel i valutaen. Selskapet er også eksponert for endringer i rentenivået. Styret vurderer at selskapet og konsernets risikoeksponering er forsvarlig.

Kredittrisiko

Risiko for tap på fordringer hensyntas ved utarbeidelsen av årsregnskap.

Likviditetsrisiko

Selskapet vurderer likviditeten i selskapet og konsernet som god.

Arbeidsmiljø, likestilling og diskriminering

Styret anser arbeidsmiljøet som godt.

Sykefraværet i konsernet var på totalt 2% i 2023. Det har i løpet av året ikke blitt rapportert om alvorlige arbeidsuhell eller ulykker, som har resultert i store materielle skader eller personskader. Arbeidsmiljøet i konsernet betraktes som godt. Samarbeidet med de ansatte har vært konstruktivt og bidratt positivt til driften.



Hovedkvarter AS konsern har som mål å være en bedrift der det råder full likestilling mellom kvinner og menn, og har innarbeidet en personalpolitikk som anses for å være kjønnsnøytral på alle områder.

Det er ingen ansatte i Hovedkvarter AS.

Miljørapportering

Selskapet driver ikke virksomhet som forurensar det ytre miljøet.

Forskning- og utviklingsaktiviteter

Konsernets datterselskap Target Circle AS har mottatt støtte fra Norsk Forskningsråd.

Ansvarsforsikring

Det er ikke tegnet ansvarsforsikring for styrets medlemmer og daglig leder.

Lillestrøm, 30.06.2024
Styret i Hovedkvarter AS

Kai Reidar Eriksen
Styreleder



Elektronisk signatur

Signert av

Eriksen, Kai Reidar
Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Central European Time (Berlin)

07/11/2024 18:12:21

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Årsregnskap

2023

Hovedkvarter AS



Resultatregnskap			
Hovedkvarter AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		252 667	342 158
Sum driftsinntekter		<u>252 667</u>	<u>342 158</u>
Lønnskostnad	1	32 845	0
Avskrivninger		160 314	103 101
Annen driftskostnad		476 733	137 044
Sum driftskostnader		<u>669 891</u>	<u>240 145</u>
Driftsresultat		<u>-417 224</u>	<u>102 014</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		4 288 000	4 968 720
Annen renteinntekt		348 802	97 228
Annen rentekostnad		38	0
Annen finanskostnad		578	0
Resultat av finansposter		<u>4 636 186</u>	<u>5 065 948</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>4 218 963</u>	<u>5 167 961</u>
Skattekostnad på resultat	2	<u>13 113</u>	<u>76 627</u>
Årsresultat	3	<u>4 205 850</u>	<u>5 091 334</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		4 205 850	5 091 334
Sum overføringer		<u>4 205 850</u>	<u>5 091 334</u>
Hovedkvarter AS			



Balanse			
Hovedkvarter AS			
Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		<u>1 119 700</u>	<u>118 657</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap		3 232 080	3 232 080
Lån til foretak i samme konsern		100 000	0
Investeringer i aksjer og andeler		1 020 465	999 960
Andre langsiktige fordringer		<u>1 294 127</u>	<u>1 065 459</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>5 646 672</u>	<u>5 297 499</u>
Sum anleggsmidler		<u>6 766 372</u>	<u>5 416 156</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		0	10 456
Andre kortsiktige fordringer		<u>86 659</u>	<u>39 882</u>
Sum fordringer		<u>86 659</u>	<u>50 338</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter		<u>7 613 535</u>	<u>4 970 782</u>
Sum omløpsmidler		<u>7 700 194</u>	<u>5 021 121</u>
Sum eiendeler		<u>14 466 566</u>	<u>10 437 277</u>
Hovedkvarter AS			



Balanse			
Hovedkvarter AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	<u>117 100</u>	<u>117 100</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		<u>14 305 916</u>	<u>10 300 066</u>
Sum egenkapital	3	<u>14 423 016</u>	<u>10 417 166</u>
Gjeld			
Utsatt skatt	2	<u>25 138</u>	<u>16 901</u>
Sum avsetning for forpliktelser		<u>25 138</u>	<u>16 901</u>
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 969	0
Betalbar skatt	2	4 876	3 210
Skyldig offentlige avgifter		<u>6 568</u>	<u>0</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>18 413</u>	<u>3 210</u>
Sum gjeld		<u>43 551</u>	<u>20 111</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>14 466 566</u>	<u>10 437 277</u>
Lillestrøm, 18.06.2024			
<u>ERIKSEN KAI REIDAR</u> styreleder			
Hovedkvarter AS			



Noter 2023

Hovedkvarter AS

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.

Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

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.

Anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. 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 tilstede.

Aksjer i datterselskap/tilknyttet selskap

Investeringer i datterselskap er vurdert etter kostmetoden da konsernet samlet ikke overstiger grensen for små foretak. Langsiktige aksjeplasseringer vurderes til laveste av kostpris og virkelig verdi. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifallet skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk.

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at den kan bli nyttiggjort.

Note 1 Lønnskostnader

Hovedkvarter AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2023 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser. Selskapet er således ikke pliktig til å opprette obligatorisk tjenstepensjon etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.



Noter 2023
Hovedkvarter AS

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	4 876	3 210
Endring i utsatt skatt	8 237	73 417
Skattekostnad ordinært resultat	13 113	76 627

Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	4 218 963	5 167 961
Permanente forskjeller	-4 159 360	-4 819 658
Endring i midlertidige forskjeller	-37 440	25 205
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-358 918
Skattepliktig inntekt	22 163	14 589

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	4 876	3 210
Sum betalbar skatt i balansen	4 876	3 210

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	290 191	81 148	-209 044
Fordringer	-175 929	-4 325	171 604
Sum	114 263	76 823	-37 440
Grunnlag for utsatt skatt	114 263	76 823	-37 440
Utsatt skatt (22 %)	25 138	16 901	-8 237

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	117 100	0	10 300 066	10 417 166
Årets resultat			4 205 850	4 205 850
Tilleggsutbytte			-200 000	-200 000
Pr 31.12.2023	117 100	0	14 305 916	14 423 016



Noter 2023
Hovedkvarter AS

Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Hovedkvarter AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000 000	0	117 100
Sum	1 000 000		117 100

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel
ERIKSEN KAI REIDAR	1 000 000	100,00

Aksjer eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
ERIKSEN KAI REIDAR	styreleder	1 000 000
Totalt antall aksjer		1 000 000