



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

| | |
|----------------------|-----------------------------------|
| Organisasjonsnummer: | 925 814 598 |
| Organisasjonsform: | Aksjeselskap |
| Foretaksnavn: | H P HOLMESET HOLDING AS |
| Forretningsadresse: | Grytafjordvegen 552 6265 VATNE |

Regnskapsår

| | |
|-------------------------|-------------------------|
| Årsregnskapets periode: | 01.01.2021 - 31.12.2021 |
|-------------------------|-------------------------|

Konsern

| | |
|---------------------------|----|
| Mørselskap i konsern: | Ja |
| Konsernregnskap lagt ved: | Ja |

Regnskapsregler

| | |
|--|------------------------------------|
| Regler for små foretak benyttet: | Nei |
| 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: | Kjetil Holmeset |
| Dato for fastsettelse av årsregnskapet: | 15.07.2022 |

Grunnlag for avgivelse

| |
|--|
| År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert |
| År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021 |

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, 28.08.2022



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|---------|------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Sum inntekter | | 0 | 0 |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 1 | 28 825 | 50 |
| Sum kostnader | | 28 825 | 50 |
| Driftsresultat | | -28 825 | -50 |
| Netto finans | | | |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -28 825 | -50 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 2 | -7 578 | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -21 247 | -50 |
| Årsresultat | | -21 247 | -50 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -21 247 | -50 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | | -50 |
| Overføringer annen egenkapital | 3 | -21 247 | |
| Sum overføringer og disponeringer | | -21 247 | -50 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|--------------------|----------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 4 | 122 172 155 | 37 800 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 122 172 155 | 37 800 |
| Sum anleggsmidler | | 122 172 155 | 37 800 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 3 355 | 69 980 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 3 355 | 69 980 |
| Sum omløpsmidler | | 3 355 | 69 980 |
| SUM EIENDELER | | 122 175 510 | 107 780 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 3,5 | 403 200 | 75 600 |
| Annen innskutt egenkapital | 3 | -5 570 | -5 570 |
| Sum innskutt egenkapital | | 397 630 | 70 030 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 3 | 119 892 307 | |
| Udekket tap | | | 50 |
| Sum opptjent egenkapital | | 119 892 307 | -50 |
| Sum egenkapital | | 120 289 937 | 69 980 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---------------------------------|-------------|--------------------|----------------|
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Betalbar skatt | 2 | 1 885 573 | |
| Annen kortsiktig gjeld | | | 37 800 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 885 573 | 37 800 |
| Sum gjeld | | 1 885 573 | 37 800 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 122 175 510 | 107 780 |



Konsernets resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|--------------------|----------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 1 | 118 208 104 | |
| Annen driftsinntekt | | 488 561 | |
| Sum inntekter | | 118 696 665 | 0 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 10 524 836 | |
| Lønnskostnad | 2 | 44 560 110 | |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 3 | 15 432 477 | |
| Annen driftskostnad | | 39 506 985 | |
| Sum kostnader | | 110 024 407 | 0 |
| Driftsresultat | | 8 672 258 | 0 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 119 689 | |
| Annen finansinntekt | | 288 839 | |
| Sum finansinntekter | | 408 528 | |
| Annen rentekostnad | | 5 355 535 | |
| Annen finanskostnad | | 1 794 | |
| Sum finanskostnader | | 5 357 329 | |
| Netto finans | | -4 948 800 | |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 3 723 457 | 0 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | 844 954 | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 2 878 503 | 0 |
| Årsresultat | | 2 878 503 | 0 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 2 878 503 | |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer annen egenkapital | 5 | 2 878 503 | |



Konsernets resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Sum overføringer og disponeringer | | 2 878 503 | |



Konsernets balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|--------------------|----------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Konsesjoner, patenter, lisenser o.l. | 3,6 | 72 366 851 | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 72 366 851 | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 3 | 661 555 | |
| Skip, rigger, fly og lignende | 3,6 | 247 124 903 | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 3,6 | 253 054 | |
| Sum varige driftsmidler | | 248 039 512 | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 215 500 | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 215 500 | |
| Sum anleggsmidler | | 320 621 863 | 0 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | 6,7 | 4 815 449 | |
| Sum varer | | 4 815 449 | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 6 | 6 008 610 | |
| Andre kortsiktige fordringer | | 12 915 546 | |
| Sum fordringer | | 18 924 155 | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 8 | 25 203 795 | |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 25 203 795 | |
| Sum omløpsmidler | | 48 943 400 | 0 |
| SUM EIENDELER | | 369 565 263 | 0 |



Konsernets balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|--------------------|----------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 5,9 | 403 200 | |
| Annen innskutt egenkapital | 5 | -5 570 | |
| Sum innskutt egenkapital | | 397 630 | |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 5 | 145 019 447 | |
| Sum opptjent egenkapital | | 145 019 447 | |
| Sum egenkapital | | 145 417 077 | 0 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 4 | 34 216 621 | |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 34 216 621 | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 6,10 | 160 588 233 | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 160 588 233 | |
| Sum langsiktig gjeld | | 194 804 854 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 11 071 434 | |
| Betalbar skatt | | 1 885 573 | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 9 744 846 | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 6 641 479 | |
| Sum kortsiktig gjeld | | 29 343 332 | |
| Sum gjeld | | 224 148 186 | 0 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 369 565 263 | 0 |



**Årsregnskap 2021
for
H P Holmeset Holding AS Konsern**

Organisasjonsnr. 925814598



H P Holmeset Holding AS Konsern

Resultatregnskap

| | Note | sep 20-des 21 |
|--|------|--------------------|
| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | | |
| Driftsinntekter | | |
| Salgsinntekt | 1 | 118 208 104 |
| Annen driftsinntekt | | 488 561 |
| Sum driftsinntekter | | 118 696 665 |
| Driftskostnader | | |
| Varekostnad | | 10 524 836 |
| Lønnskostnad | 2 | 44 560 110 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 3 | 15 432 477 |
| Annen driftskostnad | | 39 506 985 |
| Sum driftskostnader | | 110 024 407 |
| DRIFTSRESULTAT | | 8 672 258 |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | |
| Finansinntekter | | |
| Annen renteinntekt | | 119 689 |
| Annen finansinntekt | | 288 839 |
| Sum finansinntekter | | 408 528 |
| Finanskostnader | | |
| Annen rentekostnad | | 5 355 535 |
| Annen finanskostnad | | 1 794 |
| Sum finanskostnader | | 5 357 329 |
| NETTO FINANSPOSTER | | -4 948 800 |
| ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD | | 3 723 457 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | 844 954 |
| ORDINÆRT RESULTAT | | 2 878 503 |
| ÅRSRESULTAT | | 2 878 503 |
| OVERF. OG DISPONERINGER | | |
| Overføringer annen egenkapital | 5 | 2 878 503 |
| SUM OVERF. OG DISP. | | 2 878 503 |



H P Holmeset Holding AS Konsern

Balanse pr. 31.12.2021

| | Note | 31.12.2021 |
|---|------|--------------------|
| EIENDELER | | |
| ANLEGGSMIDLER | | |
| Immaterielle eiendeler | | |
| Konsesjoner, patenter, lisenser o.l. | 3,6 | 72 366 851 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 72 366 851 |
| Varige driftsmidler | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 3 | 661 555 |
| Skip, rigger, fly og lignende | 3,6 | 247 124 903 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 3,6 | 253 054 |
| Sum varige driftsmidler | | 248 039 512 |
| Finansielle anleggsmidler | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 215 500 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 215 500 |
| SUM ANLEGGSMIDLER | | 320 621 863 |
| OMLØPSMIDLER | | |
| Varer | 6,7 | 4 815 449 |
| Fordringer | | |
| Kundefordringer | 6 | 6 008 610 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 12 915 546 |
| Sum fordringer | | 18 924 155 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 8 | 25 203 795 |
| SUM OMLØPSMIDLER | | 48 943 400 |
| SUM EIENDELER | | 369 565 263 |



H P Holmeset Holding AS Konsern

Balanse pr. 31.12.2021

| | Note | 31.12.2021 |
|--|------|--------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | |
| EGENKAPITAL | | |
| Innskutt egenkapital | | |
| Selskapskapital | 5,9 | 403 200 |
| Annen innskutt egenkapital | 5 | -5 570 |
| Sum innskutt egenkapital | | 397 630 |
| Opptjent egenkapital | | |
| Annen egenkapital | 5 | 145 019 447 |
| Sum opptjent egenkapital | | 145 019 447 |
| SUM EGENKAPITAL | | 145 417 077 |
| GJELD | | |
| LANGSIKTIG GJELD | | |
| Avsetning for forpliktelser | | |
| Utsatt skatt | 4 | 34 216 621 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 34 216 621 |
| Annen langsiktig gjeld | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 6,10 | 160 588 233 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 160 588 233 |
| SUM LANGSIKTIG GJELD | | 194 804 854 |
| KORTSIKTIG GJELD | | |
| Leverandørgjeld | | 11 071 434 |
| Betalbar skatt | | 1 885 573 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 9 744 846 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 6 641 479 |
| SUM KORTSIKTIG GJELD | | 29 343 332 |
| SUM GJELD | | 224 148 186 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 369 565 263 |

Grytestranda, 30.06.2022

Kjetil Holmeset
Kjetil Holmeset
Styreleder

Arild Holmeset, Halgeir Holmeset
Arild Holmeset
Styremedlem

Halgeir Holmeset
Halgeir Holmeset
Styremedlem/
daglig leder

Årsregnskap for H P Holmeset Holding AS Konsern

Organisasjonsnr. 925814598



H P Holmeset Holding AS Konsern

Noter 2021

Regnskapsprinsipper:

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

Konsolidering

Konsernregnskapet omfatter morselskapet H P Holmeset Holding AS og datterselskapet H.P. Holmeset AS. Konsernregnskapet er utarbeidet som om konsernet var én økonomisk enhet. Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet er eliminert. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapet følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet. Alle vesentlige transaksjoner og mellomværende mellom selskaper i konsernet er eliminert. Kjøpte datterselskaper regnskapsføres i konsernregnskapet basert på morselskapets anskaffelseskost. Anskaffelseskost tilordnes identifiserbare eiendeler og gjeld i datterselskapet som oppføres i konsernregnskapet til virkelig verdi på oppkjøpstidspunktet. Eventuell merverdi eller mindreverdi ut over hva som kan henføres til identifiserbare eiendeler og gjeld, balanseføres som goodwill. Merverdier i konsernregnskapet avskrives lineært over de oppkjøpte eiendelenes forventede levetid. Immatrielle eiendeler som ikke er gjenstand for slit og elde avskrives ikke.

Konsernforhold

Pr 31.12.21 eier H P Holmeset Holding AS alle aksjene i H.P. Holmeset AS. Konsernregnskapet blir utarbeidet av H P Holmeset Holding AS.

Driftsinntekter

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

Sammenligningstall

Konsernet oppstod gjennom en omorganisering til holdingstruktur. Omorganiseringen er gjennomført ved en konsern fusjon basert på regnskapstallene pr. 01.01.2021. Det er ikke utarbeidet sammenligningstall.

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).

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter og bankinnskudd.



H P Holmeset Holding AS Konsern

Noter 2021

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.

Vedlikehold / påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved vårt kjøp av eiendommen (tatt hensyn til bygningsteknisk utvikling fram til i dag) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost (FIFO-prinsippet) og netto salgsverdi (Laveste verdis prinsipp). For råvarer er gjenanskaffelseskost anvendt ved vurdering av virkelig verdi som en tilnærming.

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.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



H P Holmeset Holding AS Konsern

Noter 2021

Note 1 - Salgsinntekt

Konsernets omsetning skjer i all hovedsak i Norge. Varer som omsettes er:

| | |
|-------------------|------------------------------|
| Omsetning av fisk | Kr 118.208.104 |
| Sum | <u>Kr 118.208.104</u> |

Omsetningen i 2021 inkluderer fangstinntekt for innleide kvoter.

Note 2 - Lønnskostnader, pensjonskostnader, antall ansatte, ytelser til ledende personer og godtgjørelse til revisor

| | 2021 |
|------------------------------|-------------------|
| Lønn | 107 715 |
| Arbeidsgiveravgift | 72 583 |
| Lotter og hyrer | 43 575 292 |
| Andre lønnsrelaterte ytelser | <u>804 520</u> |
| Totalt | <u>44 560 110</u> |

Konsernet har fått innvilget ett Skattefunnprosjekt for 2021. Totale kostnader er kr 103 950 og avsatt inntøkt vedr. Skattefunnsmidler utgjør kr 19 750 pr 31.12.2021. Inntektsføres som reduksjon av lønnskostnader.

Konsernet er pliktig til å ha obligatorisk tjenestepensjon. Pensjonsordningen er innskuddsbasert og tilfredsstillende kravene til OTP.

Konsernet har i regnskapsåret sysselsatt ca 30 årsverk.

Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2021.

Daglig leder Hallgeir Holmeset har mottatt kr 1 729 908 i lott og hyre og kr 4 392 i andre godtgjørelser i 2021.

Styrets leder Kjetil Holmeset har mottatt kr 1 729 908 i lott og hyre og kr 4 392 i andre godtgjørelser i 2021.

Styremedlem Arild Holmeset har mottatt kr 1 729 908 i lott og hyre og kr 4 392 i andre godtgjørelser i 2021.

| | |
|--|-------------|
| Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende: | 2021 |
| Revisjon | 135 750 |
| Andre tjenester | 50 000 |



H P Holmeset Holding AS Konsern

Noter 2021

Note 3 - Varige driftsmidler

| | Konsesjoner, patenter, lisenser o.l. | Tomter, bygninger og annen fast eiendom | Skip, rigger, fly og lignende | Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | Sum |
|----------------------------|---|--|-------------------------------------|--|-------------|
| Anskaffelseskost pr. 1/1 | 119 395 963 | 2 439 300 | 264 555 673 | 319 414 | 386 710 350 |
| + Tilgang | 0 | 326 555 | 209 771 | 50 750 | 587 077 |
| - Avgang | 0 | 0 | 0 | 21 040 | 21 040 |
| Anskaffelseskost pr. 31/12 | 119 395 963 | 2 765 855 | 264 765 444 | 349 124 | 387 276 387 |
| Akk. av/nedskr. pr 1/1 | 42 248 592 | 2 104 300 | 7 054 818 | 50 877 | 51 458 587 |
| + Ordinære avskrivninger | 4 780 520 | 0 | 10 585 723 | 66 233 | 15 432 477 |
| + Avskr. på oppskrivning | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Tilbakeført avskrivning | 0 | 0 | 0 | 21 040 | 21 040 |
| + Ekstraord nedskrivninger | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Akk. av/nedskr. pr. 31/12 | 47 029 112 | 2 104 300 | 17 640 541 | 96 070 | 66 870 023 |
| Balanseført verdi pr 31/12 | 72 366 851 | 661 555 | 247 124 903 | 253 054 | 320 406 363 |
| Prosentats for ord.avskr | 4-7 | 4-4 | 4-4 | 20-20 | |

Note 4 - Skattekostnad

Årets skattekostnad fordeler seg på: **2021**

| | |
|-----------------------------------|----------------|
| Betalbar skatt | 1 885 573 |
| Endring utsatt skatt | - 1 040 619 |
| Årets totale skattekostnad | 844 954 |

Betalbar skatt i balansen består av: **2021**

| | |
|----------------------------------|------------------|
| Sum betalbar skatt | 1 885 573 |
| Betalbar skatt i balansen | 1 885 573 |

Oversikt over midlertidige forskjeller: **2021**

| | |
|--|--------------------|
| Driftsmidler inkl. goodwill | 50 855 906 |
| Utestående fordringer | 61 372 |
| Gevinst- og tapskonto | 104 618 391 |
| Sk.m. fremf. underskudd som utlignes | - 5 570 |
| Netto midlertidige forskjeller pr 31.12. | <u>155 530 099</u> |

Utsatt skatt, 22% 34 216 621

Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av de forskjeller som eksisterer ved utgangen av regnskapsåret mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Anvendt skattesats er 22%.



H P Holmeset Holding AS Konsern

Noter 2021

Note 5 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen innskutt egenkapital | Annen egenkapital | Samlet egenkapital |
|---------------------|----------------|----------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Konsernetablering | 75 600 | - 5 570 | 22 227 340 | 22 297 370 |
| Kap.økn. v/gjeldsk. | 327 600 | | 119 913 604 | 120 241 204 |
| Årets resultat | | | 2 878 503 | 2 878 503 |
| Pr 31.12. | 403 200 | - 5 570 | 145 019 447 | 145 417 077 |

Note 6 - Pant og garantier

| | 2021 |
|-----------------------------------|--------------------|
| Pantsikret gjeld | |
| Gjeld som er sikret med pant o.l. | 160 588 233 |
| Sum pantsikret gjeld | <u>160 588 233</u> |

| | 2021 |
|---|--------------------|
| Sikret i pantobjekt med bokførte verdier: | |
| Kvoter | 72 366 851 |
| Skip | 247 124 903 |
| Driftsmidler | 253 054 |
| Varer | 4 815 449 |
| Kundefordringer | 6 008 610 |
| Sum | <u>330 568 867</u> |

Note 7 - Varer

| | 2021 |
|--|------------------|
| Beh. utstyr, bunkers, emballasje, proviant | 4 815 449 |
| Sum | <u>4 815 449</u> |

Varelageret er vurdert til kostpris.



H P Holmeset Holding AS Konsern

Noter 2021

Note 8 - Bankinnskudd

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 4 981 839 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 2 641 153.

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Konsernet har 2 520 aksjer pålydende kr 160 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 403 200.

Konsernet har 3 aksjonærer, som alle eier mer enn 1 % av aksjene:

| Navn | Antall | Eierandel |
|-------------------|--------|-----------|
| Kjetil Holmeset | 840 | 33,33 % |
| Hallgeir Holmeset | 840 | 33,33 % |
| Arild Holmeset | 840 | 33,33 % |

Følgende av konsernet tillitsvalgte eier aksjer i konsernet:

| | Antall | Eierandel |
|--|--------|-----------|
| Styremedlem Arild Holmeset | 840 | 33,33 % |
| Daglig leder / styremedlem Hallgeir Holmeset | 840 | 33,33 % |
| Styreleder Kjetil Holmeset | 840 | 33,33 % |

Ingen nærstående til konsernets tillitsvalgte eier aksjer i konsernet.

Note 10 - Gjeld med forfall senere enn fem år

| | |
|---|--------------------|
| Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år: | 2021 |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 111 176 453 |
| Sum | <u>111 176 453</u> |

Gjelden, kr 160 588 233, er delvis sikret mot rentesvingninger ved hjelp av terminkontrakter med innløsningsdatoer hhv. 15.08.2027 (94 500 000) og 15.11.2028 (kr 26 937 500).

Note 11 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Det er ikke gitt lån eller stil sikkerhet til fordel for daglig leder eller styrets medlemmer, inklusiv nærstående til konsernets ledelse.



HP Holmeset Holding AS - konsern

Kontantstrømoppstilling

| | <u>2021</u> |
|--|--------------------------|
| <i>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</i> | |
| Resultat før skattekostnad | 3 723 457 |
| Betalte skatter, inklusiv endring i skatt fra tidligere år | -1 140 889 |
| Ordinære avskrivinger | 15 432 477 |
| Endring i varelager | - 931 022 |
| Endring i kundefordringer | 4 653 294 |
| Endring i leverandørgjeld | 6 040 847 |
| Endring i andre aktuelle tidsavgrensingsposter | 859 669 |
| Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter | <u>28 637 833</u> |
| <i>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</i> | |
| Utbetaling ved kjøp driftsmidler | -587 077 |
| Utbetaling ved kjøp verdipapirer | 0 |
| Innbetaling ved av varige driftsmidler | 0 |
| Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter | <u>-587 077</u> |
| <i>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</i> | |
| Nedbetaling av langsiktig gjeld | -10 349 267 |
| Tilførsel aksjekapital | 0 |
| Konsernets tilførsel av kontanter ved etablering | 7 502 306 |
| Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter | <u>-2 846 961</u> |
| Netto kontantstrøm for perioden | <u>25 203 795</u> |
| Netto endring i kontanter mv. | |
| Beh. av kontanter og bankinnskudd pr. 01.01. | 0 |
| Beh. av kontanter og bankinnskudd pr. 31.12. | 25 203 795 |
| | <u>25 203 795</u> |



H P HOLMESET HOLDING AS KONSERN

STYRETS ÅRSBERETNING 2021

1. Konsernets virksomhet

Konsernet er et holdingselskap og et fiskebåtrederi som driver havfiske med F/L «Geir», M-123-A.

Driften foregår med utgangspunkt i lokalene i Ålesund.

2. Årets drift

«Geir» fisket deler av kvoten til «Østerfjord» gjennom nybyggordningen. Båten deltok også i forsøksfiske etter torsk ved Jan Mayen. Ellers fiske av egne kvoter av torsk og hyse. Fartøyet produserte mer filèprodukter enn noe tidligere år. Prisene for de viktigste fiskeslagene var stigende utover i 2021, men grunnet Corona-pandemien var det vanskeligheter med salg av biprodukter.

Driftsinntektene endte på 118,7 millioner kroner og lønnskostnadene på 44,6 millioner.

Videre endte andre driftskostnader på 39,5 millioner. Driftsresultatet ble på 8,7 millioner kroner. Netto finansposter ble på 4,9 millioner. Årsresultatet endte på 2,9 millioner kroner.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettvise bilde av H P Holmeset Holding AS Konserns eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Utover det som fremgår av årsoppgjøret, kjenner ikke styret til andre forhold vedrørende konsernets drift som skulle vært tatt med i regnskapet.

Etter utgangen av regnskapsåret har det ikke inntruffet forhold som det ikke er tatt hensyn til i årsoppgjøret og som er viktige for å bedømme bedriftens resultat og stilling.

3. Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av årsregnskapet for 2021.

4. Årets resultat

Styret foreslår at av overskuddet på kr 2.878.503 overføres til annen egenkapital.

5. Finansiell risiko

Den finansielle risikoen vurderes som moderat.

Konsernets lån er i norske kroner. Konsernet har rentesikret størstedelen av banklånet.



6. Markedsrisiko

Markedsrisikoen vurderes som moderat når det gjelder fiskeriaktiviteten i konsernet. Kvotene bestemmes hvert år, og en reduksjon i kvotene vil ofte medføre økt markedspris på fiskeslagene. Dermed forventes det ikke store svingninger i inntektene. Etterspørselen etter linefanget fisk har vært stabil og forventes stabil fremover.

7. Kredittrisiko

Konsernet har lav kredittrisiko da konsernets produkter blir solgt gjennom fiskesalgslagene. Historisk sett har det vært lite eller ingen tap på fordringer.

8. Likviditetsrisiko

Styret vurderer likviditeten i konsernet til å være tilfredsstillende.

9. Styreansvarsforsikring

Konsernet har ikke tegnet ansvarsforsikring for styret.

10. Arbeidsmiljø og det ytre miljø

Arbeidsmiljøet i konsernet må anses for å være godt. Sykefraværet er lavt. Det har ikke blitt iverksatt spesielle tiltak på dette området i 2021. «Geir» har et aktivt ASH-miljø for å forhindre skader og ulykker om bord. Det har vært én personskade ombord «Geir» i 2021. Konsernet forurenses ikke det ytre miljø mer enn det som er vanlig i bransjen.

11. Likestilling og diskriminering

Konsernets ansatte er i all hovedsak menn, men har innarbeidet policy som tar sikte på at det ikke skal forekomme forskjellsbehandling grunnet kjønn. Det samme gjelder hudfarge og religion.

Styret består av tre menn, alle er aksjonærer. Styret har ut fra vurdering av konsernets størrelse, antall ansatte og stillingskategorier ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling og diskriminering.

12. Forskning og utvikling

Det har vært ett prosjekt relatert til forsknings- og utviklingsaktiviteter i regnskapsåret. Dette gjelder Skattefunn-prosjekt vedr. utvikling av «cruisecontrol» for fartøy med hybride løsninger.



13. Fremtidsutsikter


Kvotene for torsk og hyse har en nedgang på omlag 10% fra 2021, men konsernet har torskekvote ved Øst-Grønland i 2022.


På lang sikt mener styret at det er gode fremtidsutsikter for fiskeribransjen og det forventes et stabilt fiskeri.


For bunkersprisen forventes en betydelig oppgang i 2022.

Styret forventer fortsatt lave lånerenter i 2022. Konsernets lån er i hovedsak rentesikret.

Ålesund, 30.06.2022


Kjetil Holmeset
Styrets leder


Arild Holmeset
Styremedlem


Hallgeir Holmeset
Daglig leder/
Styremedlem



KPMG AS
Sjøgata 41
6065 Ulsteinvik

Telephone +47 45 40 40 63
Fax +
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i H P Holmeset Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert H P Holmeset Holding AS' årsregnskap, som består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling 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 2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling 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 2021 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge, og
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk 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 og konsernet 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 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 og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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.

KPMG AS is a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Stattdokumenterte medlemmer i Den norske Revisorsammfundning

Offices in

| | | | | |
|---------|--------------|--------------|-----------|-------|
| Oslo | Trondheim | Molde | Runde | Stord |
| Alesund | Finnset | Mo i Rana | Strøme | |
| Århus | Hamar | Skien | Trondheim | |
| Bergen | Haugesund | Sandnessjøen | Trondheim | |
| Bodo | Kjevik | Sandnessjøen | Lynset | |
| Drammen | Kristiansund | Stavanger | Alesund | |



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. Betyggende 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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjons handlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets og konsernets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets og konsernets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet og konsernet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.



Uavhengig revisors beretning - H P Holmeset Holding AS

- innhenter vi tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis vedrørende den finansielle informasjonen til enhetene eller forretningsområdene i konsernet for å kunne gi uttrykk for en mening om det konsoliderte regnskapet. Vi er ansvarlige for å lede, følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen. Vi alene er ansvarlige for vår revisjonskonklusjon.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Ulsteinvik, 15. juli 2022
KPMG AS

Oddbjørn Vågen
Statsautorisert revisor



**Årsregnskap 2021
for
H P Holmeset Holding AS**

Organisasjonsnr. 925814598



H P Holmeset Holding AS

Resultatregnskap

| | Note | 2021 | sept-des 2020 |
|--|------|----------------|---------------|
| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | | | |
| Driftsinntekter | | | |
| Sum driftsinntekter | | 0 | 0 |
| Driftskostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 1 | 28 825 | 50 |
| Sum driftskostnader | | 28 825 | 50 |
| DRIFTSRESULTAT | | -28 825 | -50 |
| ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD | | -28 825 | -50 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 2 | -7 578 | 0 |
| ORDINÆRT RESULTAT | | -21 247 | -50 |
| ÅRSRESULTAT | | -21 247 | -50 |
| OVERF. OG DISPONERINGER | | | |
| Overføringer annen egenkapital | 3 | -21 247 | 0 |
| Frømføring av udekket tap | | 0 | -50 |
| SUM OVERF. OG DISP. | | -21 247 | -50 |




H P Holmeset Holding AS

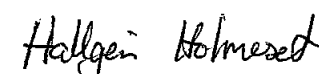
Balanse pr. 31.12.2021

| | Note | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|--------------------------------------|------|--------------------|----------------|
| EIENDELER | | | |
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i datterselskap | 4 | 122 172 155 | 37 800 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 122 172 155 | 37 800 |
| SUM ANLEGGSMIDLER | | 122 172 155 | 37 800 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 3 355 | 69 980 |
| SUM OMLØPSMIDLER | | 3 355 | 69 980 |
| SUM EIENDELER | | 122 175 510 | 107 780 |
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 3,5 | 403 200 | 75 600 |
| Annen innskutt egenkapital | 3 | -5 570 | -5 570 |
| Sum innskutt egenkapital | | 397 630 | 70 030 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 3 | 119 892 307 | 0 |
| Udekket tap | | 0 | -50 |
| Sum opptjent egenkapital | | 119 892 307 | -50 |
| SUM EGENKAPITAL | | 120 289 937 | 69 980 |
| GJELD | | | |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Betalbar skatt | 2 | 1 885 573 | 0 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 0 | 37 800 |
| SUM KORTSIKTIG GJELD | | 1 885 573 | 37 800 |
| SUM GJELD | | 1 885 573 | 37 800 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 122 175 510 | 107 780 |

Grytestranda, 30.06.2022


Kjetil Holmeset
Styreleder


Arild Holmeset
Styremedlem


Hallgeir Holmeset
Styremedlem/
daglig leder



H P Holmeset Holding AS

Noter 2021

Regnskapsprinsipper:

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

Konsernforhold

Pr 31.12.21 eier H P Holmeset Holding AS alle aksjene i H.P. Holmeset AS. Konsernregnskapet blir utarbeidet av H P Holmeset Holding AS.

Fusjon

Selskapet har deltatt i en skattefri trekant-fusjon der samtlige eiendeler, rettigheter og forpliktelser er overført til H.P. Holmeset AS som overtakende selskap. Overdragende selskap ble slettet ved fusjonens ikrafttredelse. Vederlaget til aksjonærene i overdragende selskap består i økning av pålydende på aksjene i H P Holmeset Holding AS, som eier alle aksjene i overtakende selskap. Driften i overdragende selskap for 2020 er identisk med driften i overtakende selskap i 2021. Fusjonen ble registrert gjennomført 12.06.2021.

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).

Aksjer i datterselskap

Definisjon av datterselskaper framgår av regnskapslovens §1-3. Aksjer i datterselskaper er vurdert etter egenkapitalmetoden. Spesifikasjon av investeringene er vist i egen note til regnskapsposten. Vår andel av resultatet fra selskapene er ført opp som inntekt etter fradrag for avskrivninger på henførbare merverdier og goodwill.

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.



H P Holmeset Holding AS

Noter 2021

Note 1 - Antall ansatte, OTP og godtgjørelse til revisor

Selskapet har i regnskapsåret ingen ansatte og således heller ikke pliktig til å ha obligatorisk tjenstepensjon (OTP).

| | |
|--|-------------|
| Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende: | 2021 |
| Revisjon | 18 500 |



H P Holmeset Holding AS

Noter 2021

Note 2 - Skattekostnad

| Årets skattekostnad fordeler seg på: | 2021 | 2020 |
|--|----------------|----------|
| Betalbar skatt | 47 909 666 | 0 |
| Endring utsatt skatt/utsatt skattefordel | - 47 917 244 | 0 |
| Årets skattekostnad | - 7 578 | 0 |

| Beregning av årets skattegrunnlag: | 2021 | 2020 |
|---|--------------------|----------------|
| Resultat før skattekostnad | - 28 825 | - 50 |
| Permanente forskjeller | 0 | - 5 570 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 217 805 655 | 0 |
| Inntekt før anvendelse av framførbart underskudd | 217 776 830 | - 5 620 |
| Anvendt skattemessig framførbart underskudd | - 5 620 | 0 |
| Inntekt før fradrag for konsernbidrag | 217 771 210 | - 5 620 |
| Ytet konsernbidrag | - 209 200 422 | 0 |
| Årets skattegrunnlag | 8 570 788 | - 5 620 |

| Betalbar skatt i balansen består av: | 2021 | 2020 |
|--------------------------------------|------------------|----------|
| Sum betalbar skatt | 47 909 666 | 0 |
| Effekt av skatt på konsernbidrag | - 46 024 093 | 0 |
| Betalbar skatt i balansen | 1 885 573 | 0 |

| Oversikt over midlertidige forskjeller: | 2021 | 12.06.2021 |
|---|----------|-------------------|
| Fordringer/gjeld, fordringsmodell | 0 | 217 805 655 |
| Skattemessig fremf. underskudd som utlignes | 0 | - 5 620 |
| Grunnlag utsatt skatt | 0 | 217 800 035 |
| Utsatt skatt | 0 | 47 917 244 |

Utsatt skatt/skattefordel er beregnet på grunnlag av de forskjeller som eksisterer ved utgangen av regnskapsåret mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Anvendt skattesats er 22%.



H P Holmeset Holding AS

Noter 2021

Note 3 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen innskutt egenkapital | Annen egenkapital | Samlet egenkapital |
|-------------------|----------------|----------------------------|--------------------|--------------------|
| Pr 01.01. | 75 600 | - 5 570 | - 50 | 69 980 |
| Årsresultat | 0 | 0 | - 21 247 | - 21 247 |
| Kap.økn. v/fusjon | <u>327 600</u> | <u>0</u> | <u>119 913 604</u> | <u>120 241 204</u> |
| Pr. 31.12. | <u>403 200</u> | <u>- 5 570</u> | <u>119 892 307</u> | <u>120 289 937</u> |

Note 4 - Investeringer i datterselskap

| Selskap | Verdi | Eierandel |
|------------------|-------------|-----------|
| H.P. Holmeset AS | 122 172 155 | 100% |

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapet har 2 520 aksjer pålydende kr 160 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 403 200.

Selskapet har 3 aksjonærer, som alle eier mer enn 1 % av aksjene:

| Navn | Antall | Eierandel |
|-------------------|--------|-----------|
| Kjetil Holmeset | 840 | 33,33 % |
| Hallgeir Holmeset | 840 | 33,33 % |
| Arild Holmeset | 840 | 33,33 % |

Følgende av selskapets tillitsvalgte eier aksjer i selskapet:

| | Antall | Eierandel |
|--|--------|-----------|
| Styremedlem Arild Holmeset | 840 | 33,33 % |
| Daglig leder / styremedlem Hallgeir Holmeset | 840 | 33,33 % |
| Styreleder Kjetil Holmeset | 840 | 33,33 % |

Ingen nærstående til selskapets tillitsvalgte eier aksjer i selskapet.



HP Holmeset Holding AS

Kontantstrømoppstilling

| | 2021 | 2020 |
|--|----------------|---------------|
| <i>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</i> | | |
| Resultat før skattekostnad | -28 825 | -50 |
| Betalte skatter, inklusiv endring i skatt fra tidligere år | - | - |
| Ordinære avskrivinger | - | - |
| Endring i varelager | - | - |
| Endring i kundefordringer | - | - |
| Endring i leverandørgjeld | - | - |
| Endring i andre aktuelle tidsavgrensingsposter | - 37 800 - | 5 570 |
| Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter | -66 625 | -5 620 |
| <i>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</i> | | |
| Utbetaling ved kjøp driftsmidler | - | - |
| Utbetaling ved kjøp verdipapirer | - | - |
| Innbetaling ved av varige driftsmidler | - | - |
| Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter | 0 | 0 |
| <i>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</i> | | |
| Nedbetaling av langsiktig gjeld | - | - |
| Tilførsel aksjekapital | - | 75 600 |
| Utbetaling av utbytte | - | 0 |
| Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter | 0 | 75 600 |
| Netto kontantstrøm for perioden | -66 625 | 69 980 |
| Netto endring i kontanter mv. | | |
| Beh. av kontanter og bankinnskudd pr. 01.01. | 69 980 | 0 |
| Beh. av kontanter og bankinnskudd pr. 31.12. | 3 355 | 69 980 |
| | -66 625 | 69 980 |