



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 930 876 631
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLTER-SØRENSEN & CO AS
Forretningsadresse: Haakon VIIIs gate 1
0161 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Ann Helen Marthinussen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.06.2024

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, 10.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		180 000	180 000
Sum inntekter		180 000	180 000
Kostnader			
Lønnskostnad	1	3 075 750	2 879 084
Annen driftskostnad	1	727 136	745 810
Sum kostnader		3 802 885	3 624 894
Driftsresultat		-3 622 885	-3 444 894
Finansinntekter og finanskostnader			
Mottatt utbytte		9 149 416	12 569 111
Annen renteinntekt		3 807 114	1 157 337
Gevinst ved realisasjon av verdipapirer		1 050 842	5 086 417
Annen finansinntekt		2 047	6 418
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	2		
Reverserte nedskrivninger	3	12 231	
Sum finansinntekter		14 021 650	18 819 283
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	3		
Nedskrivning av finansielle eiendeler		29 575	
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	3	10 182 499	1 333 968
Annen rentekostnad		28	23
Tap ved realisasjon av verdipapirer		155 625	
Annen finanskostnad		843	197
Sum finanskostnader		10 368 571	1 334 188
Netto finans		3 653 079	17 485 095
Ordinært resultat før skattekostnad	4	30 194	14 040 201
Skattekostnad på resultat	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		30 194	14 040 201
Årsresultat		30 194	14 040 201



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Årsresultat etter minoritetsinteresser		30 194	14 040 201
Totalresultat		30 194	14 040 201
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	4, 4	12 000 000	6 000 000
Udekket tap	4		
Avsatt til annen egenkapital	4	-11 969 806	8 040 201
Overført fra annen egenkapital	4		
Sum overføringer og disponeringer		30 194	14 040 201



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6	11 006 083	11 006 083
Sum varige driftsmidler		11 006 083	11 006 083
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	2		
Investeringer i deltakerliknet selskap	2	5 000 000	5 000 000
Investeringer i aksjer og aksjefond	2	82 129 275	72 732 831
Sum finansielle anleggsmidler		87 129 275	77 732 831
Sum anleggsmidler		98 135 358	88 738 914
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		15 000	15 000
Andre kortsiktige fordringer		262 198	986 630
Sum fordringer		277 198	1 001 630
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	11 584 559	11 591 672
Andre finansielle instrumenter	3	24 326 354	2 676 239
Sum investeringer		35 910 913	14 267 911
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd	7	63 900 570	106 019 898
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		63 900 570	106 019 898
Sum omløpsmidler		100 088 681	121 289 440



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		198 224 039	210 028 353
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	198 000	198 000
Sum innskutt egenkapital		198 000	198 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	185 329 281	197 299 087
Sum opptjent egenkapital		185 329 281	197 299 087
Sum egenkapital		185 527 281	197 497 087
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		22 454	4 552
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		327 095	361 885
Utbytte	4	12 000 000	6 000 000
Annen kortsiktig gjeld		347 208	6 164 829
Sum kortsiktig gjeld		12 696 757	12 531 266
Sum gjeld		12 696 757	12 531 266
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		198 224 039	210 028 353



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 606323

Enheten

Organisasjonsnummer: 930 876 631
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLTER-SØRENSEN & CO AS
Forretningsadresse: Haakon VIIIs gate 1
0161 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Ann Helen Marthinussen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.06.2024

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, 10.07.2024



Organisasjonsnr: 930 876 631
HOLTER-SØRENSEN & CO AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		180 000	180 000
Sum inntekter		180 000	180 000
Kostnader			
Lønnskostnad	1	3 075 750	2 879 084
Annen driftskostnad	1	727 136	745 810
Sum kostnader		3 802 885	3 624 894
Driftsresultat		-3 622 885	-3 444 894
Finansinntekter og finanskostnader			
Mottatt utbytte		9 149 416	12 569 111
Annen renteinntekt		3 807 114	1 157 337
Gevinst ved realisasjon av verdipapirer		1 050 842	5 086 417
Annen finansinntekt		2 047	6 418
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	2		
Reverserte nedskrivninger	3	12 231	
Sum finansinntekter		14 021 650	18 819 283
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	3		
Nedskrivning av finansielle eiendeler		29 575	
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	3	10 182 499	1 333 968
Annen rentekostnad		28	23
Tap ved realisasjon av verdipapirer		155 625	
Annen finanskostnad		843	197
Sum finanskostnader		10 368 571	1 334 188
Netto finans		3 653 079	17 485 095
Ordinært resultat før skattekostnad		30 194	14 040 201
Skattekostnad på resultat	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		30 194	14 040 201
Årsresultat		30 194	14 040 201
Årsresultat etter minoritetsinteresser		30 194	14 040 201



Totalresultat		30 194	14 040 201
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	4, 4	12 000 000	6 000 000
Udekket tap	4		
Avsatt til annen egenkapital	4	-11 969 806	8 040 201
Overført fra annen egenkapital	4		
Sum overføringer og disponeringer		30 194	14 040 201



Organisasjonsnr: 930 876 631
HOLTER-SØRENSEN & CO AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6	11 006 083	11 006 083
Sum varige driftsmidler		11 006 083	11 006 083
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	2		
Investeringer i deltakerliknet selskap	2	5 000 000	5 000 000
Investeringer i aksjer og aksjefond	2	82 129 275	72 732 831
Sum finansielle anleggsmidler		87 129 275	77 732 831
Sum anleggsmidler		98 135 358	88 738 914
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		15 000	15 000
Andre kortsiktige fordringer		262 198	986 630
Sum fordringer		277 198	1 001 630
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	11 584 559	11 591 672
Andre finansielle instrumenter	3	24 326 354	2 676 239
Sum investeringer		35 910 913	14 267 911
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd	7	63 900 570	106 019 898
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		63 900 570	106 019 898
Sum omløpsmidler		100 088 681	121 289 440
SUM EIENDELER		198 224 039	210 028 353
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	198 000	198 000
Sum innskutt egenkapital		198 000	198 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	185 329 281	197 299 087
Sum opptjent egenkapital		185 329 281	197 299 087
Sum egenkapital		185 527 281	197 497 087
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		22 454	4 552
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		327 095	361 885
Utbytte	4	12 000 000	6 000 000
Annen kortsiktig gjeld		347 208	6 164 829
Sum kortsiktig gjeld		12 696 757	12 531 266
Sum gjeld		12 696 757	12 531 266
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		198 224 039	210 028 353



Organisasjonsnr: 930 876 631
HOLTER-SØRENSEN & CO AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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.



Årsregnskap 2023

Holter-Sørensen & Co AS

Org.nr.: 930 876 631

Utarbeidet av:

VIEW.
PROCURATOR



BDO AS
Malmskriverveien 18
1337 Sandvika

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Holter-Sørensen & Co AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Holter-Sørensen & Co AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2023
- Resultatregnskap for 2023
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- Gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Annen informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av styrets årsberetning. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke annen informasjon.

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

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli 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>

BDO AS

Geirr Fuglstad Olsen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Pemso Dokumentnøkkel:BAEHV-B0VJV-DQDUUQ-OUTXD-FVEJ0-E7E7H



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Olsen, Geirr Fuglestad

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-904384

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-06-25 13:27:11 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: BAEHV-B0VJV-DQDUQ-OUTXD-FVEJ0-E7E7H

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Holter-Sørensen & Co AS Årsberetning for 2023

Virksomhetsområdet til selskapet er å eie, kjøpe og selge aksjer, skip og eiendom samt deltakelse i andre selskaper med lignende formål. Selskapet holder til i Oslo.

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

Selskapet hadde ved årets slutt 1 ansatt som er mann. Selskapet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Selskapet har innarbeidet policy som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn. Eventuelle fremtidige ansettelse og valg av styremedlemmer skal bygge på faglige kvalifikasjoner, og være uavhengig av kjønn. Det har ikke vært noen arbeidsulykker/-skader. Arbeidsmiljøet er godt.

Virksomhetens bransje medfører verken forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø.

Selskapets overskudd på NOK 30.194 foreslås anvendt ved: NOK 12.000.000 avsettes til utbytte og NOK 11.969.806 foreslås overført fra annen egenkapital.

Totalkapitalen var ved utgangen av året NOK 198.224.039 og total egenkapital var NOK 185.527.281, hvilket gir andel egenkapital 31.12 på 94 %, hvilket er det samme som i 2022.

Selskapet anses å ha tilstrekkelig likviditet til å dekke fremtidige forpliktelser.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat. Styret er ikke kjent med at det etter regnskapsårets utgang har inntrådt forhold som er av vesentlig betydning for bedømmelsen av selskapets stilling.

Oslo, 19. juni 2024

Thorbjørn F. Pedersen
Styrets leder

Lars Holter-Sørensen
Styremedlem

Jar Holter-Sørensen
Styremedlem

Kristine Sanne
Styremedlem

Paal Holter-Sørensen
Styremedlem



Holter-Sørensen & Co AS

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter og driftskostnader			
Annen driftsinntekt		180 000	180 000
Sum driftsinntekter		180 000	180 000
Lønnskostnad	1	3 075 750	2 879 084
Annen driftskostnad	1	727 136	745 810
Sum driftskostnader		3 802 885	3 624 894
Driftsresultat		-3 622 885	-3 444 894
Finansinntekter og finanskostnader			
Mottatt utbytte		9 149 416	12 569 111
Gevinst ved realisasjon av verdipapirer		1 050 842	5 086 417
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		1 164 482	0
Reverserte nedskrivninger	3	12 231	0
Annen renteinntekt		2 642 632	1 157 337
Annen finansinntekt		2 047	6 418
Sum finansinntekter		14 021 650	18 819 283
Tap ved realisasjon av verdipapirer		155 625	0
Nedskrivning av finansielle eiendeler		29 575	0
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	3	10 182 499	1 333 968
Annen rentekostnad		28	23
Annen finanskostnad		843	197
Sum finanskostnader		10 368 571	1 334 188
Resultat av finansposter		3 653 079	17 485 095
Resultat før skattekostnad	4	30 194	14 040 201
Resultat		30 194	14 040 201
Årsresultat		30 194	14 040 201
Overføringer			
Til ordinært utbytte	4	12 000 000	6 000 000
Avsatt til annen egenkapital	4	-11 969 806	8 040 201
Sum overføringer		-30 194	-14 040 201



Holter-Sørensen & Co AS

Balanse

	Note	2023	2022
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6	11 006 083	11 006 083
Sum varige driftsmidler		11 006 083	11 006 083
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i deltakerliknet selskap	2	5 000 000	5 000 000
Investeringer i aksjer og aksjefond	2	82 129 275	72 732 831
Sum finansielle anleggsmidler		87 129 275	77 732 831
Sum anleggsmidler		98 135 358	88 738 914
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		15 000	15 000
Andre kortsiktige fordringer		262 198	986 630
Sum fordringer		277 198	1 001 630
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer og aksjefond	3	11 584 559	11 591 672
Andre finansielle instrumenter	3	24 326 354	2 676 239
Sum investeringer		35 910 913	14 267 911
Bankinnskudd o.l.			
Bankinnskudd	7	63 900 570	106 019 898
Sum bankinnskudd o.l.		63 900 570	106 019 898
Sum omløpsmidler		100 088 681	121 289 440
Sum eiendeler		198 224 039	210 028 353



Holter-Sørensen & Co AS


Balanse


	Note	2023	2022
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	198 000	198 000
Sum innskutt egenkapital		198 000	198 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	185 329 281	197 299 087
Sum opptjent egenkapital		185 329 281	197 299 087
Sum egenkapital		185 527 281	197 497 087
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		22 454	4 552
Skyldig offentlige avgifter		327 095	361 885
Avsatt utbytte	4	12 000 000	6 000 000
Annen kortsiktig gjeld		347 208	6 164 829
Sum kortsiktig gjeld		12 696 757	12 531 266
Sum gjeld		12 696 757	12 531 266
Sum egenkapital og gjeld		198 224 039	210 028 353

Oslo, 19.06.2024


Styret i Holter-Sørensen & Co AS


Thorbjørn Fjærtøft Pedersen
styreleder


Jan Erling Holter-Sørensen
styremedlem


Lars Holter-Sørensen
styremedlem/daglig leder


Paal Holter-Sørensen
styremedlem


Kristine Holter-Sørensen Sanne
styremedlem



Holter-Sørensen & Co AS

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Unntaksreglene for små foretak er brukt for de fleste poster hvor det foreligger valgadgang.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktige lån balanseføres til nominelle verdier på etableringstidspunktet, og korrigeres ikke til virkelig verdi som følge av renteendringer.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet, uten hensyn til senere renteendringer.

Enkelte poster er vurdert etter andre prinsipper og redegjøres for nedenfor.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

Andre anleggsaksjer og andeler

Anleggsaksjer og mindre investeringer i ansvarlige selskaper og kommandittselskaper, hvor selskapet ikke har betydelig innflytelse, balanseføres til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatte utbytter og andre overskuddsutdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Aksjer i andre selskaper (omløpsaksjer)

Omløpsaksjer er vurdert etter laveste verdis prinsipp. Selskapet benytter FIFO - metoden.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetningen til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene.

Inntekter

Inntekter inntektsføres i takt med at tjenesten er levert/utført.

Skatter

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 eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende



Holter-Sørensen & Co AS

Noter

midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke.

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	2 319 277	2 241 836
Arbeidsgiveravgift	555 090	458 276
Pensjonskostnader	85 725	74 609
Andre ytelser	115 658	104 362
Sum	3 075 750	2 879 084

Gjennomsnittlig antall årsverk: 1

Revisors honorar dekkes etter regning.

Note 2 Langsiktige investeringer

Anleggsmidler	Kostpris	Balanseført verdi	Uinnkalt kapital
Aksjer	93 744 923	82 129 275	0
Deltakerlignede selskaper	5 000 000	5 000 000	0
Sum aksjer og aksjefond	98 744 923	87 129 275	0

Note 3 Kortsiktige investeringer

Omløpsmidler	Kostpris	Markedsverdi	Balanseført verdi
Børsnoterte aksjer, fonds	16 184 808	21 752 003	14 778 204
Sum aksjer og aksjefond	16 184 808	21 752 003	14 778 204

Resultatført verdireduksjon på kortsiktige investeringer i 2023 er NOK 17 344.



Holter-Sørensen & Co AS

Noter

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital/ (udekket tap)	Sum egenkapital
Egenkapital 1.1.2023	198 000	197 299 087	197 497 087
Avsatt utbytte pr 31.12.2023		-12 000 000	-12 000 000
Årets resultat		30 194	30 194
Egenkapital 31.12.2023	198 000	185 329 281	185 527 281

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	30 194	14 040 201
Permanente forskjeller	645 680	-14 145 633
Anvendelse av fremførbart underskudd	-675 874	0
Skattepliktig inntekt	0	-105 433
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2023	2022	Endring
Aksjer og andre verdipapirer	-29 576	0	29 576
Akkumulert fremførbart underskudd	-11 965 910	-12 641 783	-675 874
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	11 995 485	12 641 783	646 298
Utsatt skattefordel (25 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Holter-Sørensen & Co AS

Noter

Note 6 Varige driftsmidler

	Leilighet	Sum
Anskaffelseskost 1.1.2023	11 006 083	11 006 083
Tilgang i året	48 875	48 875
Anskaffelseskost 31.12.2023	11 054 958	11 054 958
Akkumulerte avskrivinger 31.12.2023	0	0
Bokført verdi 31.12.2023	11 054 958	11 054 958

Leiligheten er ikke avskrevet, den er nybygd i 2021.

Note 7 Bankinnskudd

Av selskapets totale bankinnskudd er NOK 163 910 bundet på selskapets skattetrekkkonto.