



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	982 672 627
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	HOLST FOODS AS
Forretningsadresse:	Kveldroveien 19 1407 VINTERBRO

Regnskapsår

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

Konsern

Morselskap i konsern:	Nei
-----------------------	-----

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Lasse Heide
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	28.06.2024

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, 02.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	111 362 346	117 553 870
Annen driftsinntekt	1	0	255 526
Sum inntekter		111 362 346	117 809 396
Kostnader			
Varekostnad		103 489 101	104 654 557
Lønnskostnad	2, 3, 4	4 206 908	4 558 042
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	61 500	45 750
Annen driftskostnad	6	3 068 720	3 164 542
Sum kostnader		110 826 229	112 422 892
Driftsresultat		536 117	5 386 504
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		13 488	28 340
Annen finansinntekt		31 879	752
Sum finansinntekter		45 367	29 092
Annen rentekostnad		856 589	348 728
Annen finanskostnad		37 420	235 332
Sum finanskostnader		894 009	584 060
Netto finans		-848 642	-554 969
Resultat før skattekostnad		-312 525	4 831 535
Skattekostnad	7, 8	-69 225	933 230
Årsresultat		-243 301	3 898 305
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	9	-243 301	3 898 305
Sum overføringer og disponeringer		-243 301	3 898 305



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		283 225	0
Sum immaterielle eiendeler		283 225	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	60 000	60 000
Maskiner og anlegg	5	1 168 500	0
Sum varige driftsmidler		1 228 500	60 000
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	10	7 748	36 185
Sum finansielle anleggsmidler		7 748	36 185
Sum anleggsmidler		1 519 473	96 185
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	11, 12	31 204 500	20 032 581
Sum varer		31 204 500	20 032 581
Fordringer			
Kundefordringer	6, 12	5 532 836	4 324 860
Andre kortsiktige fordringer	13	5 967 122	19 088 352
Sum fordringer		11 499 958	23 413 212
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	14	354 955	645 511
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		354 955	645 511
Sum omløpsmidler		43 059 413	44 091 304



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		44 578 885	44 187 489
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 15	104 060	104 060
Sum innskutt egenkapital		104 060	104 060
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	22 550 179	22 793 479
Sum opptjent egenkapital		22 550 179	22 793 479
Sum egenkapital		22 654 239	22 897 539
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7, 8	0	31 051
Sum avsetninger for forpliktelser		0	31 051
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	31 051
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	10 834 757	3 744 374
Leverandørgjeld		7 958 930	10 676 736
Betalbar skatt	7, 8	245 051	902 179
Skyldige offentlige avgifter	14	2 287 079	2 046 880
Annen kortsiktig gjeld	13	598 830	3 888 730
Sum kortsiktig gjeld		21 924 647	21 258 899
Sum gjeld		21 924 647	21 289 950
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		44 578 885	44 187 489



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 668908

Enheten

Organisasjonsnummer: 982 672 627
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLST FOODS AS
Forretningsadresse: Kveldroveien 19
1407 VINTERBRO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Lasse Heide
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2024

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, 24.07.2024

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: 982 672 627
HOLST FOODS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	111 362 346	117 553 870
Annen driftsinntekt	1	0	255 526
Sum inntekter		111 362 346	117 809 396
Kostnader			
Varekostnad		103 489 101	104 654 557
Lønnskostnad	2, 3, 4	4 206 908	4 558 042
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	61 500	45 750
Annen driftskostnad	6	3 068 720	3 164 542
Sum kostnader		110 826 229	112 422 892
Driftsresultat		536 117	5 386 504
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		13 488	28 340
Annen finansinntekt		31 879	752
Sum finansinntekter		45 367	29 092
Annen rentekostnad		856 589	348 728
Annen finanskostnad		37 420	235 332
Sum finanskostnader		894 009	584 060
Netto finans		-848 642	-554 969
Resultat før skattekostnad		-312 525	4 831 535
Skattekostnad	7, 8	-69 225	933 230
Årsresultat		-243 301	3 898 305
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	9	-243 301	3 898 305
Sum overføringer og disponeringer		-243 301	3 898 305



Organisasjonsnr: 982 672 627
HOLST FOODS AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		283 225	0
Sum immaterielle eiendeler		283 225	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	60 000	60 000
Maskiner og anlegg	5	1 168 500	0
Sum varige driftsmidler		1 228 500	60 000
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	10	7 748	36 185
Sum finansielle anleggsmidler		7 748	36 185
Sum anleggsmidler		1 519 473	96 185
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	11, 12	31 204 500	20 032 581
Sum varer		31 204 500	20 032 581
Fordringer			
Kundefordringer	6, 12	5 532 836	4 324 860
Andre kortsiktige fordringer	13	5 967 122	19 088 352
Sum fordringer		11 499 958	23 413 212
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	14	354 955	645 511
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		354 955	645 511
Sum omløpsmidler		43 059 413	44 091 304
SUM EIENDELER		44 578 885	44 187 489
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 15	104 060	104 060
Sum innskutt egenkapital		104 060	104 060
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	22 550 179	22 793 479
Sum opptjent egenkapital		22 550 179	22 793 479
Sum egenkapital		22 654 239	22 897 539
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7, 8	0	31 051
Sum avsetninger for forpliktelseser		0	31 051
Annen langsiktig gjeld		0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	31 051
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	12	10 834 757	3 744 374
Leverandørgjeld		7 958 930	10 676 736
Betalbar skatt	7, 8	245 051	902 179
Skyldige offentlige avgifter	14	2 287 079	2 046 880
Annen kortsiktig gjeld	13	598 830	3 888 730
Sum kortsiktig gjeld		21 924 647	21 258 899
Sum gjeld		21 924 647	21 289 950
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		44 578 885	44 187 489



Organisasjonsnr: 982 672 627
HOLST FOODS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Regnskapsprinsipper Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Klassifisering av balanseposter Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer for øvrig klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales innen ett år. For gjeld legges analoge kriterier til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Anskaffelseskost Anskaffelseskost for eiendeler omfatter kjøpesummen, med fradrag for bonuser, rabatter og lignende, og med tillegg for kjøpsutgifter (frakt, toll, offentlige avgifter som ikke refunderes og andre direkte kjøpsutgifter). Ved kjøp i utenlandsk valuta balanseføres eiendelen til kursen på transaksjonstidspunktet. Varige driftsmidler Tomter avskrives ikke. Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende som driftskostnader. Påkostninger og forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand på leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmidler hvis leiekontrakten anses som finansiell. Nedskrivning av anleggsmidler Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Varelager Varer vurderes til det laveste av anskaffelseskost (etter FIFO-prinsippet) og virkelig verdi. For råvarer brukes gjenanskaffelseskost som tilnærming til virkelig verdi. For ferdig tilvirkede varer og varer under tilvirkning består anskaffelseskost av utgifter til produktutforming, materialforbruk, direkte lønn, og andre direkte og indirekte produksjonskostnader (basert på normal kapasitet). Virkelig verdi er estimert salgpris fratrukket utgifter til ferdigstilling og salg. Bare variable utgifter anses nødvendige for å selge ferdige varer, mens også faste tilvirkningskostnader inkluderes som nødvendige for varer som ikke er ferdig tilvirket. Fordringer Kundefordringer føres i balansen etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene og en tilleggsavsetning som skal dekke øvrige påregnelige tap. Vesentlige økonomiske problemer hos kunden, sannsynligheten for at kunden vil gå konkurs eller gjennomgå økonomisk restrukturering og utsettelse og mangler ved betalinger anses som indikatorer på at kundefordringer må nedskrives. Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av forventede framtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskontering er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer. Utenlandsk valuta Fordringer og gjeld i utenlandsk



valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap knyttet til varesalg og varekjøp i utenlandsk valuta føres som salgsinntekter og varekostnad. Gjeld Gjeld, med unntak for enkelte avsetninger for forpliktelser, balanseføres til nominelt gjeldsbeløp. Pensjoner Selskapets pensjonsordning er innskuddbasert ordning etter Lov om obligatorisk tjenestepensjon. Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til et forsikringselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere framtidige innbetalinger. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med aktuell skattesats 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 midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, begrunnes med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres oppføres netto i balansen. Skattereduksjon ved avgitt konsernbidrag, og skatt på mottatt konsernbidrag som føres til reduksjon av kostpris eller direkte mot egenkapitalen, føres direkte mot skatt i balansen (mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har virkning på betalbar skatt og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har virkning på utsatt Utsatt skatt regnskapsføres til nominelt beløp. Kontantstrømoppstilling omfatter kontanter, bankinnskudd and andre kortsiktige, likvide plasseringer som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp og med gjenværende løpetid mindre enn tre måneder fra anskaffelsesdato. Datterselskap i konsern Selskapet er datterselskap av Isrand Invest AS. Morselskapet utarbeider konsernregnskap og Holst Foods AS inngår i konsernregnskapet. Konsernregnskapet kan mottas ved henvendelse til Holst Foods AS kontoradresse i Oslo. Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

4

Antall årsverk i regnskapsåret

2.50

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2295331.00	2705470.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	648887.00	618705.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1186710.00	1140622.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	75980.00	93245.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



4206908.00

4558042.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum Beløp

Note

5

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
60000.00	0.00	
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
1230000.00	0.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
1290000.00	0.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
61500.00	0.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
1228500.00	0.00	
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
61500.00	0.00	

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer



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

Note

10

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
7748.00

Mer om fordringer

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

12

Gjeld

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
10834757.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
36737336.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Eiendelene er i tillegg stillet som sikkerhet for ubenyttet kassekreditt på
14 165 423.

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:



Mer om lån og sikkerhetsstillelse



HOLST FOODS AS
982 672 627

Kontantstrømoppstilling

	2023	2022
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	-312 525	4 831 535
- Periodens betalte skatt	902 179	-1 955 194
+ Tap / - Vinning ved salg av anleggsmidler	0	-255 526
+ Ordinære avskrivninger	61 500	45 750
+/- Endring i varelager	-11 171 919	-5 143 988
+/- Endring i kundefordringer	-1 207 976	-950 058
+/- Endring i leverandørgjeld	-2 717 806	-2 393 803
+/- Endringer i pensjonsavsetninger	28 437	-36 185
+/- Endring i andre tidsavgrensingsposter	10 071 529	-13 152 742
= Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-6 150 940	-15 099 822
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	1 230 000	-255 526
= Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-1 230 000	255 526
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
+/- Netto endring i kassekreditt	7 090 383	3 744 374
- Utbetalinger av utbytte	0	-3 000 000
= Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	7 090 383	6 744 374
= Netto endring i kontanter mv	-290 557	-8 099 923
+ Beholdning av kontanter ved årets begynnelse	645 511	0
= Kontantbeholdning ved årets utgang	354 955	-8 099 923
Kontantbeholdning mv framkommer slik:		
Kontanter og bankinnskudd ved årets utgang	194 677	482 189
Skattetrekkinnskudd o.l. ved årets utgang	160 277	163 323
= Beholdning av kontanter mv ved årets utgang	354 955	645 511



Årsberetning for 982672627 HOLST FOODS AS

VIRKSOMHETENS ART OG LOKALISERING

HOLST FOODS AS driver internasjonal handel med kjøtt, vilt, fisk og emballasje. Det importeres varer for salg i Norge og for salg fra tollager til blant annet skipshandel og offshore. Virksomheten drives fra leide lokaler i Kveldroveien 19. Selskapets forretningskontor ligger i Ås kommune.

FORTSATT DRIFT

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

Det fremlagte resultatregnskapet og balanse gir et tilfredsstillende uttrykk for resultatet i 2023 og den økonomiske stillingen ved årsskiftet.

REDEGJØRELSE FOR ÅRSREGNSKAPET

Selskapet oppnådde et resultat i 2023 på kr. -243 301, mot et resultat på kr. 3 898 305 året før. Selskapet har pr. 31.12.2023 en bokført egenkapital på 22 654 239, total balansesum er på kr. 44 578 885. Selskapets styre er tilfreds med denne utviklingen. Likviditeten ansees som tilfredsstillende. Driftsresultatet i 2023 er på 536 117 og sum finansposter på -848 642. Varelageret og lisenser utgjør i 2023 36 654 137 av totale eiendeler på 44 578 885. Selskapet har pr 2023 er gjeld på -21 924 647.

Selskapet har god likviditet. Samlet kontantstrøm fra driften i selskapet var på kr. -7 380 940. Investeringer i varige driftsmidler utgjorde kr. 1 230 000. Selskapet har kassekreditt likviditetsbeholdning av kr. -10 479 802. pr. 31.12.2023. Selskapets evne til egenfinansiering av investeringer er god.

FINANSIELL RISIKO

Selskapet er noe eksponert for endringer i valutakurser, risikoen anses som lav siden man importerer mange varepartier hvert år og disse kalkuleres inklusive valuta på råvarepriser. På langsiktige leveranseavtaler som blir bundet på pris kjøpes valuta for å sikre kalkylene.

Risiko for vesentlig tap på grunn av manglende betalingsevne og vilje anses som lav. Omsetningen er spredt på mange kunder og i mange markeder.

Selskapet vurderer likviditeten som tilfredsstillende og ingen tiltak er planlagt.

FOU

Selskapet har ingen forsknings- og utviklingsprosjekter.

ARBEIDSMILJØ, LIKESTILLING OG DISKRIMINERING

Arbeidsmiljøet ansees som godt. Sykefraværet har ligget på et tilfredsstillende nivå, omtrent som fjoråret. Det har ikke blitt rapportert om noen alvorlige skader eller ulykker på arbeidsplassen. Selskapet har avtale om bedriftshelsetjeneste med OMNIA.



I styret sitter det to men, ingen kvinner. Selskapet har ingen planlagte eller iverksatte tiltak for ytterligere å fremme likestillingen i selskapet, da dette ikke vil være hensiktsmessig i et selskap av denne størrelsen.

YTRE MILJØ

Virksomhetens bransje medfører verken forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø utover det som er normalt for et selskap som driver innenfor denne bransjen.

STYREANSVARSFORSIKRING

Selskapet har tegnet styreansvarsforsikring. Forsikringssummen er på 5 000 000,- og dekker formueskade, erstatningsansvar og rettslig bistand.

ÅPENHETSLOVEN

Selskapet og konsernet er underlagt åpenhetsloven. Årlig redegjørelse og aktsomhetsvurderinger vil bli gjort tilgjengelig på selskapets hjemmesider innen lovens frister.

Ås, 28.06.2024

For HOLST FOODS AS

Tore Skretting Fuglestad, styrets leder
Lasse Heide, styremedlem / daglig leder



Årsoppgjør for

HOLST FOODS AS

982672627

01.01.2023 - 31.12.2023

Innhold	Side
Resultatregnskap	2
Eiendeler	3
Egenkapital og gjeld	4
Noter	5
Kontantstrømoppstilling	11
Årsberetning	12

Addo Sign identifikasjonsnummer: 176c09f4-b87c-4647-8c7a-955e63b894cc



HOLST FOODS AS
982 672 627

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1	111 362 346	117 553 870
Annen driftsinntekt	1	0	255 526
Sum driftsinntekter		111 362 346	117 809 396
Driftskostnader			
Varekostnad		-103 489 101	-104 654 557
Lønnskostnad	2, 3, 4	-4 206 908	-4 558 042
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	-61 500	-45 750
Annen driftskostnad	6	-3 068 720	-3 164 542
Sum driftskostnader		-110 826 229	-112 422 892
Driftsresultat		536 117	5 386 504
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		13 488	28 340
Annen finansinntekt		31 879	752
Sum finansinntekter		45 367	29 092
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-856 589	-348 728
Annen finanskostnad		-37 420	-235 332
Sum finanskostnader		-894 009	-584 060
Netto finans		-848 642	-554 969
Resultat før skattekostnad		-312 525	4 831 535
Skattekostnad	7, 8	69 225	-933 230
Årsresultat		-243 301	3 898 305
Overføringer			
Annen egenkapital	9	-243 301	3 898 305
Sum overføringer		-243 301	3 898 305

Addo Sign identifikasjonsnummer: 176c09f4-b87c-4647-8c7a-955e63b894cc



HOLST FOODS AS
982 672 627

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		195 353	0
Sum immaterielle eiendeler		195 353	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	60 000	60 000
Maskiner og anlegg	5	1 168 500	0
Sum varige driftsmidler		1 228 500	60 000
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	10	7 748	36 185
Sum finansielle anleggsmidler		7 748	36 185
Sum anleggsmidler		1 431 601	96 185
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	11, 12	31 204 500	20 032 581
Sum varer		31 204 500	20 032 581
Fordringer			
Kundefordringer	6, 12	5 532 836	4 324 860
Andre kortsiktige fordringer	13	5 967 122	19 088 352
Sum fordringer		11 499 958	23 413 212
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	14	354 955	645 511
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		354 955	645 511
Sum omløpsmidler		43 059 413	44 091 304
SUM EIENDELER		44 491 013	44 187 489

Addo Sign identifikasjonsnummer: 176c09f4-b87c-4647-8c7a-955e63b894cc



HOLST FOODS AS
982 672 627

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 15	104 060	104 060
Sum innskutt egenkapital		104 060	104 060
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	22 550 179	22 793 479
Sum opptjent egenkapital		22 550 179	22 793 479
Sum egenkapital		22 654 239	22 897 539
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	7, 8	0	31 051
Sum avsetning for forpliktelser		0	31 051
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	10 834 757	3 744 374
Leverandørgjeld		7 958 930	10 676 736
Betalbar skatt	7, 8	157 179	902 179
Skyldige offentlige avgifter	14	2 287 079	2 046 880
Annen kortsiktig gjeld	13	598 830	3 888 730
Sum kortsiktig gjeld		21 836 775	21 258 899
Sum gjeld		21 836 775	21 289 950
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		44 491 013	44 187 489

Ås, 28.06.2024

Tore Skretting Fuglestad
styrets leder

Lasse Heide
styremedlem / daglig leder

Addo Sign identifikasjonsnummer: 176c09f4-b87c-4647-8c7a-955e63b894cc



HOLST FOODS AS
982 672 627

Noter

Regnskapsprinsipper

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer for øvrig klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales innen ett år. For gjeld legges analoge kriterier til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendeler omfatter kjøpesummen, med fradrag for bonuser, rabatter og lignende, og med tillegg for kjøpsutgifter (frakt, toll, offentlige avgifter som ikke refunderes og andre direkte kjøpsutgifter). Ved kjøp i utenlandsk valuta balanseføres eiendelen til kursen på transaksjonstidspunktet.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende som driftskostnader. Påkostninger og forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand på leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmidler hvis leiekontrakten anses som finansiell.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp.

Addo Sign identifikasjonsnummer: 176c09f4-b87c-4647-8c7a-955e63b894cc



HOLST FOODS AS 982 672 627

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Varelager

Varer vurderes til det laveste av anskaffelseskost (etter FIFO-prinsippet) og virkelig verdi. For råvarer brukes gjenanskaffelseskost som tilnærming til virkelig verdi. For ferdig tilvirkede varer og varer under tilvirkning består anskaffelseskost av utgifter til produktutforming, materialforbruk, direkte lønn, og andre direkte og indirekte produksjonskostnader (basert på normal kapasitet). Virkelig verdi er estimert salgspris fratrukket utgifter til ferdigstillelse og salg. Bare variable utgifter anses nødvendige for å selge ferdige varer, mens også faste tilvirkningskostnader inkluderes som nødvendige for varer som ikke er ferdig tilvirket.

Fordringer

Kundefordringer føres i balansen etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene og en tilleggsavsetning som skal dekke øvrige påregnelige tap. Vesentlige økonomiske problemer hos kunden, sannsynligheten for at kunden vil gå konkurs eller gjennomgå økonomisk restrukturering og utsettelse og mangler ved betalinger anses som indikatorer på at kundefordringer må nedskrives.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av forventede framtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskontering er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Utenlandsk valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap knyttet til varesalg og varekjøp i utenlandsk valuta føres som salgsinntekter og varekostnad.

Gjeld

Gjeld, med unntak for enkelte avsetninger for forpliktelser, balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Pensjoner

Selskapets pensjonsordning er innskuddbasert ordning etter Lov om obligatorisk tjenestepensjon. Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til et forsikringsselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad.



HOLST FOODS AS
982 672 627

Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere framtidige innbetalinger.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt.

Utsatt skatt beregnes med aktuell skattesats 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 midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, begrunnes med antatt fremtidig inntjening.

Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres oppføres netto i balansen.

Skattereduksjon ved avgitt konsernbidrag, og skatt på mottatt konsernbidrag som føres til reduksjon av kostpris eller direkte mot egenkapitalen, føres direkte mot skatt i balansen (mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har virkning på betalbar skatt og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har virkning på utsatt

Utsatt skatt regnskapsføres til nominelt beløp.

Kontantstrømoppstilling

omfatter kontanter, bankinnskudd and andre kortsiktige, likvide plasseringer som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp og med gjenværende løpetid mindre enn tre måneder fra anskaffelsesdato.

Datterselskap i konsern

Selskapet er datterselskap av Isrand Invest AS. Morselskapet utarbeider konsernregnskap og Holst

Foods AS inngår i konsernregnskapet. Konsernregnskapet kan mottas ved henvendelse til Holst Foods AS

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

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Addo Sign identifikasjonsnummer: 176c09f4-b87c-4647-8c7a-955e63b894cc



HOLST FOODS AS
982 672 627

Note 1 - Driftsinntekter

	2023	2022
Salgsinntekter	111 362 346	117 553 870
Andre driftsinntekter (salg driftsmidler)	0	255 526
Sum	111 362 346	117 809 396

Geografisk fordeling	2023	2022
Norge	111 362 346	117 809 396
	111 362 346	117 809 396

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	2 295 331	2 705 470
Arbeidsgiveravgift	648 887	618 705
Pensjonskostnader	1 186 710	1 140 622
Andre relaterte ytelser	75 980	93 245
Sum	4 206 908	4 558 042

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Pensjonsordningen oppfyller kravene etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 4 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 2,5

Note 5 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	60 000
Tilgang i året	1 230 000
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	1 290 000
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-61 500
Balansført verdi per 31.12.	1 228 500
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	61 500

Note 6 - Kundefordringer

	2023	2022
Kundefordringer til pålydende 31.12	5 532 836	4 324 860
Kundefordringer 31.12	5 532 836	4 324 860

	2023	2022
Årets konstaterte tap på fordringer	0	-70 000
Tap på fordringer	0	-70 000

Addo Sign identifikasjonsnummer: 176c09f4-b87c-4647-8c7a-955e63b894cc



HOLST FOODS AS
982 672 627

Note 7 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	157 179	902 179
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-226 404	31 051
Skattekostnad	-69 225	933 230
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	-312 525	4 831 535
Permanente forskjeller	-2 132	1 103
+/- Endring i midlertidige forskjeller	1 029 107	-731 825
Skattepliktig inntekt	714 449	4 100 813
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	157 179	902 179
Sum betalbar skatt i balansen	157 179	902 179

Note 8 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	141 140	268 384	-127 244
Omløpsmidler	0	-1 156 351	1 156 351
Kortsiktig gjeld	0	0	0
Andel skattepliktig avsatt utbytte	0	0	0
Netto forskjeller	141 140	-887 967	1 029 107
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	141 140	-887 967	1 029 107
Utsatt skattefordel 31.12.2023 basert på 22 %	31 051	-195 353	226 404

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	104 060	22 793 479	22 897 539
Årsresultat	0	-243 301	-243 301
Egenkapital 31.12.2023	104 060	22 550 179	22 654 239

Note 10 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	7 748
-----------------------------------------------------------------------	-------

Note 11 - Varer

Varer	2023	2022
Råvarer og innkjøpte halvfabrikata	0	0
Varer under tilvirkning	0	0
Lager av innkjøpte varer	31 204 500	20 032 581
Ferdigvarer	0	0
Sum	31 204 500	20 032 581

Addo Sign identifikasjonsnummer: 176c09f4-b87c-4647-8c7a-955e63b894cc



HOLST FOODS AS
982 672 627

Note 12 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	0
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	10 834 757
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	36 737 336
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Mer om gjeld

Eiendelene er i tillegg stillet som sikkerhet for ubenyttet kassekreditt på 14 165 423.

Note 13 - Mellomværende med selskap i samme konsern

Selskap	Fordring	Gjeld	Netto 2023	Netto 2022
Isrand Invest AS	0	0	0	-1 503 000
Toja Trading AS	0	0	0	-748 500
Sassion Invest AS	1 500	0	1 500	-748 500
Sum	1 500	0	1 500	-3 000 000

Note 14 - Bankinnskudd

	31.12.2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med	160 277
Skyldig skattetrekk	-154 536

Note 15 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	9 460	11	104 060

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Isrand Invest AS	4 740	50,11	Ordinære
TOJA TRADING AS	4 720	49,89	Ordinære
Totalt antall aksjer	9 460	100	

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

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

Addo Sign identifikasjonsnummer: 176c09f4-b87c-4647-8c7a-955e63b894cc



HOLST FOODS AS
982 672 627

Kontantstrømoppstilling

	2023	2022
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	-312 525	4 831 535
- Periodens betalte skatt	902 179	-1 955 194
+ Tap / - Vinning ved salg av anleggsmidler	0	-255 526
+ Ordinære avskrivninger	61 500	45 750
+/- Endring i varelager	-11 171 919	-5 143 988
+/- Endring i kundefordringer	-1 207 976	-950 058
+/- Endring i leverandørgjeld	-2 717 806	-2 393 803
+/- Endringer i pensjonsavsetninger	28 437	-36 185
+/- Endring i andre tidsavgrensningsposter	10 071 529	-13 152 742
= Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-6 150 940	-15 099 822
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	1 230 000	-255 526
= Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-1 230 000	255 526
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
+/- Netto endring i kassekreditt	7 090 383	3 744 374
- Utbetalinger av utbytte	0	-3 000 000
= Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	7 090 383	6 744 374
= Netto endring i kontanter mv	-290 557	-8 099 923
+ Beholdning av kontanter ved årets begynnelse	645 511	0
= Kontantbeholdning ved årets utgang	354 955	-8 099 923
Kontantbeholdning mv framkommer slik:		
Kontanter og bankinnskudd ved årets utgang	194 677	482 189
Skattetrekkinnskudd o.l. ved årets utgang	160 277	163 323
= Beholdning av kontanter mv ved årets utgang	354 955	645 511

Addo Sign identifikasjonsnummer: 176c09f4-b87c-4647-8c7a-955e63b894cc



Årsberetning for 982672627 HOLST FOODS AS

VIRKSOMHETENS ART OG LOKALISERING

HOLST FOODS AS driver internasjonal handel med kjøtt, vilt, fisk og emballasje. Det importeres varer for salg i Norge og for salg fra tollager til blant annet skipshandel og offshore. Virksomheten drives fra leide lokaler i Kveldroveien 19. Selskapets forretningskontor ligger i Ås kommune.

FORTSATT DRIFT

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

Det fremlagte resultatregnskapet og balanse gir et tilfredsstillende uttrykk for resultatet i 2023 og den økonomiske stillingen ved årsskiftet.

REDEGJØRELSE FOR ÅRSREGNSKAPET

Selskapet oppnådde et resultat i 2023 på kr. -243 301, mot et resultat på kr. 3 898 305 året før. Selskapet har pr. 31.12.2023 en bokført egenkapital på 22 654 239, total balansesum er på kr. 44 491 013. Selskapets styre er tilfreds med denne utviklingen. Likviditeten ansees som tilfredsstillende. Driftsresultatet i 2023 er på 536 117 og sum finansposter på -848 642. Varelageret og lisenser utgjør i 2023 36 654 137 av totale eiendeler på 44 491 013. Selskapet har pr 2023 er gjeld på -21 836 775.

Selskapet har god likviditet. Samlet kontantstrøm fra driften i selskapet var på kr. -7 380 940. Investeringer i varige driftsmidler utgjorde kr. 1 230 000. Selskapet har kassekreditt likviditetsbeholdning av kr. -10 479 802. pr. 31.12.2023. Selskapets evne til egenfinansiering av investeringer er god.

FINANSIELL RISIKO

Selskapet er noe eksponert for endringer i valutakurser, risikoen ansees som lav siden man importerer mange varepartier hvert år og disse kalkuleres inklusive valuta på råvarepriser. På langsiktige leveranseavtaler som blir bundet på pris kjøpes valuta for å sikre kalkylene.

Risiko for vesentlig tap på grunn av manglende betalingsevne og vilje ansees som lav. Omsetningen er spredt på mange kunder og i mange markeder.

Selskapet vurderer likviditeten som tilfredsstillende og ingen tiltak er planlagt.

FOU

Selskapet har ingen forsknings- og utviklingsprosjekter.

ARBEIDSMILJØ, LIKESTILLING OG DISKRIMINERING

Arbeidsmiljøet ansees som godt. Sykefraværet har ligget på et tilfredsstillende nivå, omtrent som fjoråret. Det har ikke blitt rapportert om noen alvorlige skader eller ulykker på arbeidsplassen. Selskapet har avtale om bedriftshelsetjeneste med OMNIA.

Addo Sign identifikasjonsnummer: 176c09f4-b87c-4647-8c7a-955e63b894cc



I styret sitter det to men, ingen kvinner. Selskapet har ingen planlagte eller iverksatte tiltak for ytterligere å fremme likestillingen i selskapet, da dette ikke vil være hensiktsmessig i et selskap av denne størrelsen.

YTRE MILJØ

Virksomhetens bransje medfører verken forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø utover det som er normalt for et selskap som driver innenfor denne bransjen.

STYREANSVARSFORSIKRING

Selskapet har tegnet styreansvarsforsikring. Forsikringssummen er på 5 000 000,- og dekker formueskade, erstatningsansvar og rettslig bistand.

ÅPENHETSLOVEN

Selskapet og konsernet er underlagt åpenhetsloven. Årlig redegjørelse og aktsomhetsvurderinger vil bli gjort tilgjengelig på selskapets hjemmesider innen lovens frister.

Ås, 28.06.2024

For HOLST FOODS AS

Tore Skretting Fuglestad, styrets leder
Lasse Heide, styremedlem / daglig leder

Addo Sign identifikasjonsnummer: 176c09f4-b87c-4647-8c7a-955e63b894cc



Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokumentet er signert med Visma Addo sin sikre digitale signatur.
Underskriverens identitet er fysisk registrert i det elektroniske PDF-dokumentet og er vist nedenfor.
Alle tider er gitt i koordinert universaltid (UTC).

Underskrivere

 bankID



 bankID



Lasse Heide
9578-5994-4-491293

2024-06-28 07:15:50Z

Tore Skretting Fuglestad
9578-5998-4-807678

2024-06-28 07:45:45Z

Dokumenter i transaksjonen

57137_1a_Dokumenter til signering_2023_årsregnskap.pdf

SHA256:

Addo Sign identifikasjonsnummer: 176c09f4-b87c-4647-8c7a-955e63b894cc

Addo Sign

Dokumentet er digitalt signert med Visma Addo sikker signeringstjeneste. Signaturbeviset i dokumentet er sikret og validert ved å bruke den matematiske hash-verdien til originaldokumentet.

Dokumentet er låst for endringer og tidsstemplet med et sertifikat fra en klarert tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbevis er innebygd i PDF-dokumentet i tilfelle de skal brukes til validering i fremtiden.

Hvordan verifisere ektheten til dokumentet
Dokumentet er beskyttet med et Adobe CDS-sertifikat. Når dokumentet åpnes i Adobe Reader, vil det se ut til å være signert med Visma Addo signeringstjeneste.



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dr Hanstengate 13, 3044 Drammen
Postboks 560, Brakerøya, 3002 Drammen

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Holst Foods AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Holst Foods AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfylder årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets 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 konklusjon

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.

Øvrig informasjon

Øvrig informasjon omfatter informasjon i selskapets årsrapport bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for den øvrige informasjonen. Vår konklusjon om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke den øvrige informasjonen, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese den øvrige informasjonen med det formål å vurdere om årsberetningen inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav og hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet eller kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon eller ikke inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav, er vi pålagt å rapportere det.

Vi har ingenting å rapportere i så henseende, og vi mener 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.



Building a better
working world

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 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 skyldes misligheter eller feil og 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.

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 årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoen, 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 feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimater og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets 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 frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette 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.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Drammen, 28. juni 2024
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Marianne Fidjestøl Haraldseth
statsautorisert revisor

Uavhengig revisors beretning - Holst Foods AS 2023

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Penneo Dokumentnøkkel: YL404-OGDES-PH302-GF0FP-EE3NY-AYM30



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."

HARALDSETH, MARIANNE FIDJESTØL

Statsautorisert revisor

På vegne av: EY

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-273233

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-06-28 12:40:51 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: YL404-OGDES-PH302-GF0FP-EE3NY-AYM30

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>



HOLST FOODS AS
982 672 627

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1	111 362 346	117 553 870
Annen driftsinntekt	1	0	255 526
Sum driftsinntekter		111 362 346	117 809 396
Driftskostnader			
Varekostnad		-103 489 101	-104 654 557
Lønnskostnad	2, 3, 4	-4 206 908	-4 558 042
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	-61 500	-45 750
Annen driftskostnad	6	-3 068 720	-3 164 542
Sum driftskostnader		-110 826 229	-112 422 892
Driftsresultat		536 117	5 386 504
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		13 488	28 340
Annen finansinntekt		31 879	752
Sum finansinntekter		45 367	29 092
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-856 589	-348 728
Annen finanskostnad		-37 420	-235 332
Sum finanskostnader		-894 009	-584 060
Netto finans		-848 642	-554 969
Resultat før skattekostnad		-312 525	4 831 535
Skattekostnad	7, 8	69 225	-933 230
Årsresultat		-243 301	3 898 305
Overføringer			
Annen egenkapital	9	-243 301	3 898 305
Sum overføringer		-243 301	3 898 305



HOLST FOODS AS
982 672 627

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		283 225	0
Sum immaterielle eiendeler		283 225	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	60 000	60 000
Maskiner og anlegg	5	1 168 500	0
Sum varige driftsmidler		1 228 500	60 000
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	10	7 748	36 185
Sum finansielle anleggsmidler		7 748	36 185
Sum anleggsmidler		1 519 473	96 185
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	11, 12	31 204 500	20 032 581
Sum varer		31 204 500	20 032 581
Fordringer			
Kundefordringer	6, 12	5 532 836	4 324 860
Andre kortsiktige fordringer	13	5 967 122	19 088 352
Sum fordringer		11 499 958	23 413 212
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	14	354 955	645 511
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		354 955	645 511
Sum omløpsmidler		43 059 413	44 091 304
SUM EIENDELER		44 578 885	44 187 489



HOLST FOODS AS
982 672 627

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 15	104 060	104 060
Sum innskutt egenkapital		104 060	104 060
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	22 550 179	22 793 479
Sum opptjent egenkapital		22 550 179	22 793 479
Sum egenkapital		22 654 239	22 897 539
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	7, 8	0	31 051
Sum avsetning for forpliktelser		0	31 051
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	10 834 757	3 744 374
Leverandørgjeld		7 958 930	10 676 736
Betalbar skatt	7, 8	245 051	902 179
Skyldige offentlige avgifter	14	2 287 079	2 046 880
Annen kortsiktig gjeld	13	598 830	3 888 730
Sum kortsiktig gjeld		21 924 647	21 258 899
Sum gjeld		21 924 647	21 289 950
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		44 578 885	44 187 489

Ås, 28.06.2024

Tore Skretting Fuglestad
styrets leder

Lasse Heide
styremedlem / daglig leder



HOLST FOODS AS
982 672 627

Noter

Regnskapsprinsipper

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer for øvrig klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales innen ett år. For gjeld legges analoge kriterier til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendeler omfatter kjøpesummen, med fradrag for bonuser, rabatter og lignende, og med tillegg for kjøpsutgifter (frakt, toll, offentlige avgifter som ikke refunderes og andre direkte kjøpsutgifter). Ved kjøp i utenlandsk valuta balanseføres eiendelen til kursen på transaksjonstidspunktet.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende som driftskostnader. Påkostninger og forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand på leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmidler hvis leiekontrakten anses som finansiell.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp.



HOLST FOODS AS **982 672 627**

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Varelager

Varer vurderes til det laveste av anskaffelseskost (etter FIFO-prinsippet) og virkelig verdi. For råvarer brukes gjenanskaffelseskost som tilnærming til virkelig verdi. For ferdig tilvirkede varer og varer under tilvirkning består anskaffelseskost av utgifter til produktutforming, materialforbruk, direkte lønn, og andre direkte og indirekte produksjonskostnader (basert på normal kapasitet). Virkelig verdi er estimert salgspris fratrukket utgifter til ferdigstilling og salg. Bare variable utgifter anses nødvendige for å selge ferdige varer, mens også faste tilvirkningskostnader inkluderes som nødvendige for varer som ikke er ferdig tilvirket.

Fordringer

Kundefordringer føres i balansen etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene og en tilleggsavsetning som skal dekke øvrige påregnelige tap. Vesentlige økonomiske problemer hos kunden, sannsynligheten for at kunden vil gå konkurs eller gjennomgå økonomisk restrukturering og utsettelse og mangler ved betalinger anses som indikatorer på at kundefordringer må nedskrives.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av forventede framtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskontering er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Utenlandsk valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap knyttet til varesalg og varekjøp i utenlandsk valuta føres som salgsinntekter og varekostnad.

Gjeld

Gjeld, med unntak for enkelte avsetninger for forpliktelser, balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Pensjoner

Selskapets pensjonsordning er innskuddbasert ordning etter Lov om obligatorisk tjenestepensjon. Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til et forsikringselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad.



HOLST FOODS AS

982 672 627

Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere framtidige innbetalinger.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt.

Utsatt skatt beregnes med aktuell skattesats 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 midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, begrunnes med antatt fremtidig inntjening.

Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres oppføres netto i balansen.

Skattereduksjon ved avgitt konsernbidrag, og skatt på mottatt konsernbidrag som føres til reduksjon av kostpris eller direkte mot egenkapitalen, føres direkte mot skatt i balansen (mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har virkning på betalbar skatt og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har virkning på utsatt skatt). Utsatt skatt regnskapsføres til nominelt beløp.

Kontantstrømoppstilling

omfatter kontanter, bankinnskudd and andre kortsiktige, likvide plasseringer som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp og med gjenværende løpetid mindre enn tre måneder fra anskaffelsesdato.

Datterselskap i konsern

Selskapet er datterselskap av Isrand Invest AS. Morselskapet utarbeider konsernregnskap og Holst

Foods AS inngår i konsernregnskapet. Konsernregnskapet kan mottas ved henvendelse til Holst Foods AS

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

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



HOLST FOODS AS
982 672 627

Note 1 - Driftsinntekter

	2023	2022
Salgsinntekter	111 362 346	117 553 870
Andre driftsinntekter (salg driftsmidler)	0	255 526
Sum	111 362 346	117 809 396

Geografisk fordeling	2023	2022
Norge	111 362 346	117 809 396
	111 362 346	117 809 396

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	2 295 331	2 705 470
Arbeidsgiveravgift	648 887	618 705
Pensjonskostnader	1 186 710	1 140 622
Andre relaterte ytelser	75 980	93 245
Sum	4 206 908	4 558 042

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Pensjonsordningen oppfyller kravene etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 4 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 2,5

Note 5 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	60 000
Tilgang i året	1 230 000
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	1 290 000
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-61 500
Balansført verdi per 31.12.	1 228 500
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	61 500

Note 6 - Kundefordringer

	2023	2022
Kundefordringer til pålydende 31.12	5 532 836	4 324 860
Kundefordringer 31.12	5 532 836	4 324 860

	2023	2022
Årets konstaterte tap på fordringer	0	-70 000
Tap på fordringer	0	-70 000



HOLST FOODS AS
982 672 627

Note 7 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	245 051	902 179
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-314 276	31 051
Skattekostnad	-69 225	933 230
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	-312 525	4 831 535
Permanente forskjeller	397 286	1 103
+/- Endring i midlertidige forskjeller	1 029 107	-731 825
Skattepliktig inntekt	1 113 867	4 100 813
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	245 051	902 179
Sum betalbar skatt i balansen	245 051	902 179

Note 8 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	141 140	268 384	-127 244
Omløpsmidler	0	-1 156 351	1 156 351
Andre forskjeller	0	-399 418	399 418
Kortsiktig gjeld	0	0	0
Andel skattepliktig avsatt utbytte	0	0	0
Netto forskjeller	141 140	-1 287 385	1 428 525
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	141 140	-1 287 385	1 428 525
Utsatt skattefordel 31.12.2023 basert på 22 %	31 051	-283 225	314 276

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	104 060	22 793 479	22 897 539
Årsresultat	0	-243 301	-243 301
Egenkapital 31.12.2023	104 060	22 550 179	22 654 239

Note 10 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

7 748



HOLST FOODS AS
982 672 627

Note 11 - Varer

Varer	2023	2022
Råvarer og innkjøpte halvfabrikata	0	0
Varer under tilvirkning	0	0
Lager av innkjøpte varer	31 204 500	20 032 581
Ferdigvarer	0	0
Sum	31 204 500	20 032 581

Note 12 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	0
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	10 834 757
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	36 737 336
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Mer om gjeld

Eiendelene er i tillegg stillet som sikkerhet for ubenyttet kassekreditt på 14 165 423.

Note 13 - Mellomværende med selskap i samme konsern

Selskap	Fordring	Gjeld	Netto 2023	Netto 2022
Isrand Invest AS	0	0	0	-1 503 000
Toja Trading AS	0	0	0	-748 500
Sassion Invest AS	1 500	0	1 500	-748 500
Sum	1 500	0	1 500	-3 000 000

Note 14 - Bankinnskudd

	31.12.2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med	160 277
Skyldig skattetrekk	-154 536

Note 15 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	9 460	11	104 060

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Isrand Invest AS	4 740	50,11	Ordinære
TOJA TRADING AS	4 720	49,89	Ordinære
Totalt antall aksjer	9 460	100	

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

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



HOLST FOODS AS
982 672 627

Kontantstrømoppstilling

	2023	2022
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	-312 525	4 831 535
- Periodens betalte skatt	902 179	-1 955 194
+ Tap / - Vinning ved salg av anleggsmidler	0	-255 526
+ Ordinære avskrivninger	61 500	45 750
+/- Endring i varelager	-11 171 919	-5 143 988
+/- Endring i kundefordringer	-1 207 976	-950 058
+/- Endring i leverandørgjeld	-2 717 806	-2 393 803
+/- Endringer i pensjonsavsetninger	28 437	-36 185
+/- Endring i andre tidsavgrensningsposter	10 071 529	-13 152 742
= Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-6 150 940	-15 099 822
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	1 230 000	-255 526
= Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-1 230 000	255 526
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
+/- Netto endring i kassekreditt	7 090 383	3 744 374
- Utbetalinger av utbytte	0	-3 000 000
= Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	7 090 383	6 744 374
= Netto endring i kontanter mv	-290 557	-8 099 923
+ Beholdning av kontanter ved årets begynnelse	645 511	0
= Kontantbeholdning ved årets utgang	354 955	-8 099 923
Kontantbeholdning mv framkommer slik:		
Kontanter og bankinnskudd ved årets utgang	194 677	482 189
Skattetrekkinnskudd o.l. ved årets utgang	160 277	163 323
= Beholdning av kontanter mv ved årets utgang	354 955	645 511