



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 823 181 922
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SENJEN HOLDING AS
Forretningsadresse: c/o Sparebank 1 Regnskapshuset
Nord-Norge
Ringveien 49
9300 FINNSNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Ole-Martin Lund Andreassen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 19.07.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | | 55 000 |
| Sum inntekter | | 0 | 55 000 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 1 | 228 200 | 256 400 |
| Annen driftskostnad | | 764 104 | 757 306 |
| Sum kostnader | | 992 304 | 1 013 706 |
| Driftsresultat | | -992 304 | -958 706 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i datterselskap | 2 | 1 762 771 | 1 297 341 |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | 2 | 7 731 025 | 4 739 602 |
| Annen renteinntekt | | | 12 432 |
| Sum finansinntekter | | 9 493 796 | 6 049 375 |
| Annen rentekostnad | | 7 696 306 | 5 078 454 |
| Sum finanskostnader | | 7 696 306 | 5 078 454 |
| Netto finans | | 1 797 490 | 970 921 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 805 186 | 12 215 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | 177 140 | 3 312 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 628 046 | 8 903 |
| Årsresultat | | 628 046 | 8 903 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 628 046 | 8 903 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | 4 | 628 046 | 8 903 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 628 046 | 8 903 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|--------------------|--------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 3 | | 177 140 |
| Sum immaterielle eiendeler | | | 177 140 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Anlegg under utførelse | 5 | 861 052 | 703 537 |
| Sum varige driftsmidler | | 861 052 | 703 537 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 2,6 | 91 277 783 | 91 227 783 |
| Lån til foretak i samme konsern | 2 | 174 615 716 | 183 745 763 |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 5 000 | 5 000 |
| Andre langsiktige fordringer | 7 | 1 523 135 | 1 523 135 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 267 421 634 | 276 501 681 |
| Sum anleggsmidler | | 268 282 686 | 277 382 358 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 2 | 540 000 | 752 730 |
| Konsernfordringer | 2 | 3 547 660 | 2 941 879 |
| Sum fordringer | | 4 087 660 | 3 694 609 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd | 8 | 800 985 | 170 571 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 800 985 | 170 571 |
| Sum omløpsmidler | | 4 888 645 | 3 865 180 |
| SUM EIENDELER | | 273 171 331 | 281 247 538 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---------------------------------------|------|--------------------|--------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 4 | 30 000 000 | 30 000 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 000 | 30 000 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | 4 | 72 045 | 700 091 |
| Sum opptjent egenkapital | | -72 045 | -700 091 |
| Sum egenkapital | | 29 927 955 | 29 299 909 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 6 | 211 200 000 | 220 800 000 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 9 | 30 000 000 | 30 000 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 241 200 000 | 250 800 000 |
| Sum langsiktig gjeld | | 241 200 000 | 250 800 000 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 17 671 | 116 634 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 194 601 | 63 339 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 831 104 | 967 656 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 043 376 | 1 147 629 |
| Sum gjeld | | 243 243 376 | 251 947 629 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 273 171 331 | 281 247 538 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 532807

Enheten

Organisasjonsnummer: 823 181 922
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SENJEN HOLDING AS
Forretningsadresse: c/o Sparebank 1 Regnskapshuset
Nord-Norge
Ringveien 49
9300 FINNSNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Ole-Martin Lund Andreassen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2023

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 01.07.2023

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: 823 181 922
SENJEN HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|-------------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | | 55 000 |
| Sum inntekter | | 0 | 55 000 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 1 | 228 200 | 256 400 |
| Annen driftskostnad | | 764 104 | 757 306 |
| Sum kostnader | | 992 304 | 1 013 706 |
| Driftsresultat | | -992 304 | -958 706 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i datterselskap | 2 | 1 762 771 | 1 297 341 |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | 2 | 7 731 025 | 4 739 602 |
| Annen renteinntekt | | | 12 432 |
| Sum finansinntekter | | 9 493 796 | 6 049 375 |
| Annen rentekostnad | | 7 696 306 | 5 078 454 |
| Sum finanskostnader | | 7 696 306 | 5 078 454 |
| Netto finans | | 1 797 490 | 970 921 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | 177 140 | 3 312 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 628 046 | 8 903 |
| Årsresultat | | 628 046 | 8 903 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 628 046 | 8 903 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | 4 | 628 046 | 8 903 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 628 046 | 8 903 |



Organisasjonsnr: 823 181 922
SENJEN HOLDING AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|--------------------|--------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 3 | | 177 140 |
| Sum immaterielle eiendeler | | | 177 140 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Anlegg under utførelse | 5 | 861 052 | 703 537 |
| Sum varige driftsmidler | | 861 052 | 703 537 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 2,6 | 91 277 783 | 91 227 783 |
| Lån til foretak i samme konsern | 2 | 174 615 716 | 183 745 763 |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 5 000 | 5 000 |
| Andre langsiktige fordringer | 7 | 1 523 135 | 1 523 135 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 267 421 634 | 276 501 681 |
| Sum anleggsmidler | | 268 282 686 | 277 382 358 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 2 | 540 000 | 752 730 |
| Konsernfordringer | 2 | 3 547 660 | 2 941 879 |
| Sum fordringer | | 4 087 660 | 3 694 609 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd | 8 | 800 985 | 170 571 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 800 985 | 170 571 |
| Sum omløpsmidler | | 4 888 645 | 3 865 180 |
| SUM EIENDELER | | 273 171 331 | 281 247 538 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 4 | 30 000 000 | 30 000 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 000 | 30 000 000 |



| | | | |
|-----------------------------------|---|--------------------|--------------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | 4 | 72 045 | 700 091 |
| Sum opptjent egenkapital | | -72 045 | -700 091 |
| Sum egenkapital | | 29 927 955 | 29 299 909 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 6 | 211 200 000 | 220 800 000 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 9 | 30 000 000 | 30 000 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 241 200 000 | 250 800 000 |
| Sum langsiktig gjeld | | 241 200 000 | 250 800 000 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 17 671 | 116 634 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 194 601 | 63 339 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 831 104 | 967 656 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 043 376 | 1 147 629 |
| Sum gjeld | | 243 243 376 | 251 947 629 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 273 171 331 | 281 247 538 |



Organisasjonsnr: 823 181 922
SENJEN HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

| <u>Sum</u> | <u>Beløp</u> |
|---------------------------------|--|
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u> |

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

| | | |
|--|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|--|--------------|------------------|

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

| | |
|----------------------|--------------|
| <u>Pantstillelse</u> | <u>Beløp</u> |
|----------------------|--------------|

| | | | |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|
| <u>Beholdning av egne aksjer</u> | <u>Antall</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Andel av aksjek.</u> |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



KPMG AS
Ringveien 49
P.O. Box 608
N-9305 Finnsnes

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

Til generalforsamlingen i Senjen Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Senjen Holding AS som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 internkontroll 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.

Offices in:

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

| | | | |
|---------|--------------|------------|-------------|
| Oslø | Elverum | Mo i Rara | Tromsø |
| Alta | Finnsnes | Molde | Trondheim |
| Årendel | Hamar | Sandefjord | Tynset |
| Bergen | Haugesund | Stavanger | Ullsteinvik |
| Bodo | Knarvik | Stord | Alesund |
| Drammen | Kristiansand | Siraume | |

Pennneo Dokumentnøkkel: Q4GH3-8XDUG-F2NH2-NY1X8-7VNING-CT1W4V



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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll 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 regnskapestimatene 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 tvil av betydning 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 modifierer 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 innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Finnsnes, 26. juni 2023
KPMG AS

Håvard Berg Kristiansen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Pennco Dokumentnøkkel: Q4GH3-8XDUG-F2NH2-NY1X8-7VNING-C1W4V



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."

Håvard Berg Kristiansen

Statsautorisert revisor

Serienummer: UN:NO-9578-5997-4-809015

IP: 80.232.xxx.xxx

2023-06-26 10:27:59 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: Q4GH8-8XDUG-F2NH2-NY1X8-7VNING-CT1W4V

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>



Senjen Holding AS

Noter 2022

Regnskapsprinsipper:

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

Inntektsføring

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Langsiktig gjeld er gjeld som ikke faller inn under definisjonen av kortsiktig gjeld.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives lineært over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene.

Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Vedlikehold / påkostning

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

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår, i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Senjen Holding AS

Noter 2022

Note 1 - Lønnskostnader

Selskapet har ingen ansatte og således heller ingen lønns- eller pensjonskostnader. Det er kostnadsført kr 200 000 som honorar til styret, inklusiv arbeidsgivavgift utgjør dette kr 228 200.

Note 2 - Investeringer i datterselskap/konsernmellomværende

Selskapet kommer inn under reglene om små selskaper, definert i regnskapslovens §1-6, og har med hjemmel i regnskapslovens §3-2, 3. ledd unnlatt å utarbeide konsernregnskap.

Datterselskapene, de tilknyttede selskapene og de felles kontrollerte virksomhetene er ikke bokført i regnskapet etter egenkapitalmetoden, men etter kostmetoden.

Selskapet har følgende datterselskaper (tall i 1.000 kr):

| Datterselskap: | Kostpris/ Bokført verdi | Årsresultat | Balanseført EK 31.12. |
|--------------------------|----------------------------|-------------|--------------------------|
| Kunnskapsparken Senja AS | 55 254 311 | 1 127 483 | 8 368 328 |
| Næringsparken Senja AS | 2 673 353 | - 766 811 | 5 725 325 |
| Senja Havn AS | 33 300 119 | 2 333 144 | 4 889 729 |
| Justis Eiendom Senja AS | 50 000 | - 167 760 | - 137 760 |
| Sum | 91 227 783 | | |

Senjen Holding har 100% eierandel og 100% stemmerett i datterselskapene.

Konserninterne transaksjoner og mellomværender inngår i følgende regnskapslinjer:

| Transaksjoner i resultatregnskapet | 2022 |
|--|-----------|
| Renteinntekt fra selskaper i samme konsern | 7 731 025 |

Balanseførte utlån og fordringer

| | |
|---|-------------|
| Langsiktige lån til foretak i samme konsern | 174 615 716 |
| Kortsiktige fordringer på selskap i samme konsern | 3 547 660 |
| Kundefordringer | 540 000 |

Lån til foretak i samme konsern renteberegnes og tilbakebetales etter fastsatt rente- og avdragsprofil. Kortsiktige fordrings- og gjeldsposter er ikke renteberegnet og forfaller innenfor hhv. 1 og 5 år.



Senjen Holding AS

Noter 2022

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

| Spesifikasjon av årets skattegrunnlag: | 2022 |
|---|-------------|
| Resultat før skattekostnader | 805 186 |
| Permanente og andre forskjeller | -1 762 771 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 15 055 |
| Mottatt konsernbidrag | 1 762 771 |
| Anvendt skattemessig framførbart underskudd | 820 241 |
| Inntekt | 0 |

| Spesifikasjon av årets skattekostnad | 2022 | 2021 |
|---|----------------|--------------|
| Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel | 177 140 | 3 312 |
| Samlede ordinære skattekostnader | 177 140 | 3 312 |

| Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt | 2022 | 2021 |
|---|-------------|-----------------|
| + Utestående fordringer | 0 | 15 055 |
| - Fremførbart skattemessig underskudd | 0 | 820 241 |
| Sum grunnlag for beregning av utsatt skatt | 0 | -805 186 |
| Balanseført utsatt skattefordel | 0 | 177 140 |



Senjen Holding AS

Noter 2022

Note 4 - Egenkapital

| | Aksjekapital / selskapskapital | Overkurs | Udekket tap | Sum egenkapital |
|---------------------|-----------------------------------|----------|----------------|--------------------|
| Pr 1.1. | 30 000 000 | 0 | -700 091 | 29 299 909 |
| +Fra årets resultat | | | 628 046 | 628 046 |
| Pr 31.12. | 30 000 000 | 0 | -72 045 | 29 927 955 |

Selskapet har 300000 aksjer hver pålydende kr 100, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets aksjeeiere er:

| Aksjonærens navn | Antall aksjer |
|-----------------------------|----------------|
| Thabo Energy AS | 95 000 |
| Brødrene Karlsen Holding AS | 70 000 |
| Bernh. Lund AS | 45 000 |
| Thor Hushovd | 25 000 |
| A. Management AS | 22 500 |
| Senjen Trading AS | 15 000 |
| Riven Holding AS | 9 000 |
| Riisalleen Invest AS | 12 500 |
| Husøy Invest AS | 6 000 |
| Sum | 300 000 |

Note 5 - Driftsmidler

Posten består av anlegg under utførelse. Aktivering og eventuell avskrivning vil vurderes når prosjektet er ferdigstilt.



Senjen Holding AS

Noter 2022

Note 6 - Gjeld til kredittinstitusjoner

| Pantesikret gjeld | I år | I fjor |
|--------------------------------|-------------|-------------|
| Langsiktig gjeld | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 211 200 000 | 220 800 000 |

Av den langsiktige gjelden forfaller kr 173 200 000 senere enn 5 år etter balansedagen.

Pantsatte eiendeler (balanseførte verdier):

| | | |
|---------------------------------|------------|------------|
| Investeringer i datterselskaper | 91 277 783 | 91 227 783 |
|---------------------------------|------------|------------|

I tillegg er faste eiendommer i datterselskaper pantsatt for morselskapets gjeld.

Note 7 - Andre langsiktige fordringer

Andre langsiktige fordringer knytter seg til utlegg gjort på vegne av Senjen Invest AS. Forholdet er avtalerettslig regulert i inngått opsjonsavtale om kjøp aksjer i Husøy Hotel Eiendom AS.

Note 8 - Bankinnskudd

Ingen andel av selskapets bankinnskudd er bundne midler.

Note 9 - Gjeld til eiere

Lån fra eiere med totalt kr 30 000 000 er foreløpig rente- og avdragsfritt, men rente- og avdragsprofil vil bli fastsatt i løpet av kommende år.



Senjen Holding AS

Resultatregnskap

| | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|------------------|------------------|
| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | | | |
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 0 | 55 000 |
| Sum driftsinntekter | | 0 | 55 000 |
| Driftskostnader | | | |
| Lønnskostnad | 1 | 228 200 | 256 400 |
| Annen driftskostnad | | 764 104 | 757 306 |
| Sum driftskostnader | | 992 304 | 1 013 706 |
| DRIFTSRESULTAT | | -992 304 | -958 706 |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Finansinntekter | | | |
| Inntekt på investering i datterselskap | 2 | 1 762 771 | 1 297 341 |
| Renteinnt. fra foretak i samme konsern | 2 | 7 731 025 | 4 739 602 |
| Annen renteinntekt | | 0 | 12 432 |
| Sum finansinntekter | | 9 493 796 | 6 049 375 |
| Finanskostnader | | | |
| Annen rentekostnad | | 7 696 306 | 5 078 454 |
| Sum finanskostnader | | 7 696 306 | 5 078 454 |
| NETTO FINANSPOSTER | | 1 797 490 | 970 921 |
| ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD | | 805 186 | 12 215 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | 177 140 | 3 312 |
| ORDINÆRT RESULTAT | | 628 046 | 8 903 |
| ARSRESULTAT | | 628 046 | 8 903 |
| OVERF. OG DISPONERINGER | | | |
| Fremføring av udekket tap | 4 | 628 046 | 8 903 |
| SUM OVERF. OG DISP. | | 628 046 | 8 903 |

Årsregnskap for Senjen Holding AS

Organisasjonsnr. 823181922



Senjen Holding AS

Balanse pr. 31.12.2022

| | Note | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|--------------------------------------|------|--------------------|--------------------|
| EIENDELER | | | |
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 3 | 0 | 177 140 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 0 | 177 140 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Anlegg under utførelse | 5 | 861 052 | 703 537 |
| Sum varige driftsmidler | | 861 052 | 703 537 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i datterselskap | 2,6 | 91 277 783 | 91 227 783 |
| Lån til foretak i samme konsern | 2 | 174 615 716 | 183 745 763 |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 5 000 | 5 000 |
| Andre langsiktige fordringer | 7 | 1 523 135 | 1 523 135 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 267 421 634 | 276 501 681 |
| SUM ANLEGGSMIDLER | | 268 282 686 | 277 382 358 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 2 | 540 000 | 752 730 |
| Fordringer på konsernselskap | 2 | 3 547 660 | 2 941 879 |
| Sum fordringer | | 4 087 660 | 3 694 609 |
| Bankinnskudd | 8 | 800 985 | 170 571 |
| SUM OMLØPSMIDLER | | 4 888 645 | 3 865 180 |
| SUM EIENDELER | | 273 171 331 | 281 247 538 |

Årsregnskap for Senjen Holding AS

Organisasjonsnr. 823181922



Senjen Holding AS

Balanse pr. 31.12.2022

| | Note | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|-----------------------------------|------|--------------------|--------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 4 | 30 000 000 | 30 000 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 000 | 30 000 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | 4 | -72 045 | -700 091 |
| Sum opptjent egenkapital | | -72 045 | -700 091 |
| SUM EGENKAPITAL | | 29 927 955 | 29 299 909 |
| GJELD | | | |
| LANGSIKTIG GJELD | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 6 | 211 200 000 | 220 800 000 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 9 | 30 000 000 | 30 000 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 241 200 000 | 250 800 000 |
| SUM LANGSIKTIG GJELD | | 241 200 000 | 250 800 000 |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Leverandørgjeld | | 17 671 | 116 634 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 194 601 | 63 339 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 831 104 | 967 656 |
| SUM KORTSIKTIG GJELD | | 2 043 376 | 1 147 629 |
| SUM GJELD | | 243 243 376 | 251 947 629 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 273 171 331 | 281 247 538 |

Finnsnes, den 20. juni 2023

Ole Martin Lund Andreassen
Styrets leder

Bjørn Olaf Svindal
Styremedlem

Gunnar Hvammen
Styremedlem

Rita Karlsen
Styremedlem



**Årsregnskap 2022
for
Senjen Holding AS**

Organisasjonsnr. 823181922

Utarbeidet av:

Sparebank 1 Regnskapshuset Nord-Norge AS
Godkjent regnskapsselskap
Storgata 65
9008 TROMSØ
Organisasjonsnr. 851987142

