



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 871 779
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLDER FAST INVEST AS
Forretningsadresse: Pilestredet Park 34
0176 OSLO

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: Steinar Torsvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

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, 11.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	817 231	2 635 639
Sum kostnader		817 231	2 635 639
Driftsresultat		-817 231	-2 635 639
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 126	15 862
Gevinst salg verdipapirer		5 567 070	1 146 631
Verdiøkning av finansielle instrumenter			7 298 413
Sum finansinntekter		5 573 195	8 460 906
Verdireduksjon finansielle instrumenter	2	8 425 638	505 569
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	5 498	19 114
Annen rentekostnad		42	7 603
Sum finanskostnader		8 431 178	532 286
Netto finans		-2 857 983	7 928 620
Ordinært resultat før skattekostnad	4	-3 675 214	5 292 981
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 675 213	5 292 981
Årsresultat		-3 675 214	5 292 981
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte	5		11 300 000
Annen egenkapital	5	-3 675 214	-6 007 019
Sum overføringer og disponeringer		-3 675 214	5 292 981



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	49 906	49 906
Lån til foretak i samme konsern	1	1	1
Investeringer i tilknyttet selskap	6	255 695	255 695
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	1	188 423	
Sum finansielle anleggsmidler		494 025	305 602
Sum anleggsmidler		494 025	305 602
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	7	28 416 752	41 775 320
Sum investeringer		28 416 752	41 775 320
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		8 568	556 180
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		8 568	556 180
Sum omløpsmidler		28 425 319	42 331 500
SUM EIENDELER		28 919 344	42 637 102
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	28 707 050	32 382 264
Sum opptjent egenkapital		28 707 050	32 382 264
Sum egenkapital	5	28 737 050	32 412 264
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Kortsiktig konserngjeld	3	152 850	195 394
Annen kortsiktig gjeld	9	29 444	10 029 444
Sum kortsiktig gjeld		182 294	10 224 838
Sum gjeld		182 294	10 224 838
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		28 919 344	42 637 102



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 607986

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 871 779
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLDER FAST INVEST AS
Forretningsadresse: Pilestredet Park 34
0176 OSLO

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: Steinar Torsvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

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, 25.07.2023

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: 917 871 779
HOLDER FAST INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	817 231	2 635 639
Sum kostnader		817 231	2 635 639
Driftsresultat		-817 231	-2 635 639
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 126	15 862
Gevinst salg verdipapirer		5 567 070	1 146 631
Verdiøkning av finansielle instrumenter			7 298 413
Sum finansinntekter		5 573 195	8 460 906
Verdireduksjon finansielle instrumenter	2	8 425 638	505 569
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	5 498	19 114
Annen rentekostnad		42	7 603
Sum finanskostnader		8 431 178	532 286
Netto finans		-2 857 983	7 928 620
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 675 214	5 292 981
Ordinært resultat etter skattekostnad	4	-3 675 213	5 292 981
Årsresultat		-3 675 214	5 292 981
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte	5		11 300 000
Annen egenkapital	5	-3 675 214	-6 007 019
Sum overføringer og disponeringer		-3 675 214	5 292 981



Organisasjonsnr: 917 871 779
HOLDER FAST INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	2	49 906	49 906
Lån til foretak i samme konsern	1	1	1
Investeringer i tilknyttet selskap	6	255 695	255 695
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	1	188 423	
Sum finansielle anleggsmidler		494 025	305 602
Sum anleggsmidler		494 025	305 602

Omløpsmidler Varer

Investeringer

Markedsbaserte aksjer	7	28 416 752	41 775 320
Sum investeringer		28 416 752	41 775 320

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd		8 568	556 180
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		8 568	556 180

Sum omløpsmidler		28 425 319	42 331 500
-------------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EIENDELER		28 919 344	42 637 102
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5, 8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	5	28 707 050	32 382 264
Sum opptjent egenkapital		28 707 050	32 382 264

Sum egenkapital	5	28 737 050	32 412 264
------------------------	----------	-------------------	-------------------



Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Kortsiktig konserngjeld	3	152 850	195 394
Annen kortsiktig gjeld	9	29 444	10 029 444
Sum kortsiktig gjeld		182 294	10 224 838
Sum gjeld		182 294	10 224 838
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		28 919 344	42 637 102



Organisasjonsnr: 917 871 779
HOLDER FAST INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Fordringer er oppført til pålydende minus fradrag for estimerte tap. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Kortsiktige plasseringer, markedsbaserte aksjer og obligasjoner vurderes til virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

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

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

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

Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2022

HOLDER FAST INVEST AS

Regnskapsprinsipper

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Fordringer er oppført til pålydende minus fradrag for estimerte tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Kortsiktige plasseringer, markedsbaserte aksjer og obligasjoner vurderes til virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note 1 - Lån til selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Type	2022	2021
Langsiktig lån til Vindstille AS (datterselskap)	1*	1*
Langsiktig lån til Rye & Torsvik AS (tilknyttet selskap)	188 423	910 379

* Lånets pålydende er kr 3 323 629, men av forsiktighetshensyn er det foretatt en tapsavsetning på kr 3 323 628, hvorav kr 757 392 i 2022..

Note 2 - Investering i datterselskap

Foretaksnavn	Foretaks sted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2022	Selskapets resultat for 2022
Holder Fast Infrastruktur AS	Oslo	100%	61 714	-34 246
Vindstille AS	Oslo	100%	- 3 522 213	- 860 030



Note 3 - Kortsiktig konserngjeld

Type	2022	2021
Kortsiktig gjeld til Holder Fast Infrastruktur AS (datterselskap)	152 850	195 394

Mellomværende i konsern er usikret og blir renteberegnet.

Note 4 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	-3 675 214	5 292 981
+/- Permanente forskjeller	2 858 568	-7 939 475
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	757 392	2 566 236
Årets skattegrunnlag	-59 253	-80 258
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	30 000	32 382 264	32 412 264
Årets resultat		-3 675 214	-3 675 214
Egenkapital 31.12.2022	30 000	28 707 050	28 737 050

Note 6 - Investeringer i tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2022"	Selskapets resultat for 2022
Rye & Torsvik AS	Oslo	37%	1 964 370	-16 714

Note 7 - Kortsiktige investeringer

Spesifikasjon aksjefond	Anskaffelseskost	Markedsverdi
DNB Global Index	7 701 908	14 393 308
DNB Norge Index	3 764 810	6 425 112
DNB Teknologi	3 129 633	7 598 332
Sum	14 596 351	28 416 752

Investeringene er bokført til markedsverdi.
Per mai 2023 har porteføljen steget i verdi med 22%.

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100 000	4,00	400 000,00
Sum	100 000		400 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Torsvik, Steinar	100 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100 000	100,00%	



Note 9 - Annen kortsiktig gjeld

Saldo består av gjeld til aksjonær. Gjelden er usikret og renteberegnes.

Note 10 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 11 - Midl. 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:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	-2 566 236	-3 323 628	757 392
Skattemessig fremførbart underskudd	-2 565 426	-2 624 679	59 253
Netto forskjeller	-5 131 662	-5 948 307	816 645
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	5 131 662	5 948 307	-816 645
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 1 308 628

Note 12 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 13 - Obligatorisk tjenstepensjon

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



Årsregnskap for 2022

HOLDER FAST INVEST AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisors beretning



Resultatregnskap for 2022 HOLDER FAST INVEST AS

	Note	2022	2021
Sum driftsinntekter		0	0
Annen driftskostnad	1	817 231	2 635 639
Sum driftskostnader		817 231	2 635 639
Driftsresultat		-817 231	-2 635 639
Renteinntekt		6 126	15 862
Gevinst salg verdipapirer		5 567 070	1 146 631
Verdiøkning av finansielle instrumenter		0	7 298 413
Sum finansinntekter		5 573 195	8 460 906
Verdireduksjon finansielle instrumenter	2	8 425 638	505 569
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	5 498	19 114
Annen rentekostnad		42	7 603
Sum finanskostnader		8 431 178	532 286
Netto finans		-2 857 983	7 928 620
Resultat før skattekostnad	4	-3 675 214	5 292 981
Arsresultat		-3 675 214	5 292 981
Overføringer			
Tilleggsutbytte	5	0	11 300 000
Annen egenkapital	5	-3 675 214	-6 007 019
Sum		-3 675 214	5 292 981



Balanse pr. 31. desember 2022 HOLDER FAST INVEST AS

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	49 906	49 906
Langsiktig konsernfordring	1	1	1
Investeringer i tilknyttet selskap	6	255 695	255 695
Lån til tilknyttet selskap	1	188 423	0
Sum finansielle anleggsmidler		494 025	305 602
Sum anleggsmidler		494 025	305 602
Omløpsmidler			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	7	28 416 752	41 775 320
Sum investeringer		28 416 752	41 775 320
Bankinnskudd		8 568	556 180
Sum bankinnskudd		8 568	556 180
Sum omløpsmidler		28 425 319	42 331 500
Sum eiendeler		28 919 344	42 637 102



Balanse pr. 31. desember 2022 HOLDER FAST INVEST AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	28 707 050	32 382 264
Sum opptjent egenkapital		28 707 050	32 382 264
Sum egenkapital	5	28 737 050	32 412 264
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Kortsiktig konserngjeld	3	152 850	195 394
Annen kortsiktig gjeld	9	29 444	10 029 444
Sum kortsiktig gjeld		182 294	10 224 838
Sum gjeld		182 294	10 224 838
Sum egenkapital og gjeld		28 919 344	42 637 102

Oslo, 28. juni 2022

Steinar Torsvik
styreleder og daglig leder



Noter 2022

HOLDER FAST INVEST AS

Regnskapsprinsipper

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Fordringer er oppført til pålydende minus fradrag for estimerte tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Kortsiktige plasseringer, markedsbaserte aksjer og obligasjoner vurderes til virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note 1 - Lån til selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Type	2022	2021
Langsiktig lån til Vindstille AS (datterselskap)	1*	1*
Langsiktig lån til Rye & Torsvik AS (tilknyttet selskap)	188 423	910 379

* Lånets pålydende er kr 3 323 629, men av forsiktighetshensyn er det foretatt en tapsavsetning på kr 3 323 628, hvorav kr 757 392 i 2022..

Note 2 - Investering i datterselskap

Foretaksnavn	Foretaks sted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2022	Selskapets resultat for 2022
Holder Fast Infrastruktur AS	Oslo	100%	61 714	-34 246
Vindstille AS	Oslo	100%	- 3 522 213	- 860 030



Note 3 - Kortsiktig konserngjeld

Type	2022	2021
Kortsiktig gjeld til Holder Fast Infrastruktur AS (datterselskap)	152 850	195 394

Mellomværende i konsern er usikret og blir renteberegnet.

Note 4 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	-3 675 214	5 292 981
+/- Permanente forskjeller	2 858 568	-7 939 475
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	757 392	2 566 236
Årets skattegrunnlag	-59 253	-80 258
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	30 000	32 382 264	32 412 264
Årets resultat		-3 675 214	-3 675 214
Egenkapital 31.12.2022	30 000	28 707 050	28 737 050

Note 6 - Investeringer i tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2022"	Selskapets resultat for 2022
Rye & Torsvik AS	Oslo	37%	1 964 370	-16 714

Note 7 - Kortsiktige investeringer

Spesifikasjon aksjefond	Anskaffelseskost	Markedsverdi
DNB Global Index	7 701 908	14 393 308
DNB Norge Index	3 764 810	6 425 112
DNB Teknologi	3 129 633	7 598 332
Sum	14 596 351	28 416 752

Investeringene er bokført til markedsverdi.

Per mai 2023 har porteføljen steget i verdi med 22%.

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100 000	4,00	400 000,00
Sum	100 000		400 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Torsvik, Steinar	100 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100 000	100,00%	



Note 9 - Annen kortsiktig gjeld

Saldo består av gjeld til aksjonær. Gjelden er usikret og renteberegnes.

Note 10 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 11 - Midl. 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:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	-2 566 236	-3 323 628	757 392
Skattemessig fremførbart underskudd	-2 565 426	-2 624 679	59 253
Netto forskjeller	-5 131 662	-5 948 307	816 645
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	5 131 662	5 948 307	-816 645
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 1 308 628

Note 12 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 13 - Obligatorisk tjenstepensjon

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



Elektronisk signatur

Signert av

Torsvik, Steinar

Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

30.06.2023 10.33.44

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



PKF ReVisjon AS



Revisjon &
rådgivning

Til generalforsamlingen i
Holder Fast Invest AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2022

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Holder Fast Invest AS som viser et underskudd på kr 3 675 214. Årsregnskapet 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 resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift 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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

Tel • +47 22 78 28 00 • www.pkf.no

PKF ReVisjon AS • Sandstuveien 70, Pb. 199 Manglerud, 0612 Oslo • Org./revisornr. 983 773 370

Medlem av Den norske Revisorforening

PKF ReVisjon AS er medlem av PKF International Limited, et nettverk av juridisk uavhengige selskaper, og fraskriver seg ethvert ansvar for arbeid eller manglende arbeid utført av et annet individuelt selskapsmedlem eller annet selskap.



PKF ReVisjon AS

PKF

Revisjon &
rådgivning

Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar, på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Oslo, 30. juni 2023

PKF REVISJON AS

Øyvind Solberg

statsautorisert revisor