



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 205 072
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HILLEVÅGEN HOLDING AS
Forretningsadresse: Holmengata 24
1394 NESBRU

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jon-Ivar Bydal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.09.2023

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, 01.10.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		76 861	97 439
Sum kostnader		76 861	97 439
Driftsresultat		-76 861	-97 439
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	2	6 466 004	4 704 000
Annen renteinntekt		16 298	
Annen finansinntekt	2	159 225	18 834
Sum finansinntekter		6 641 527	4 722 834
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	2	64 124	32 734
Nedskrivning av finansielle eiendeler	2	2 200 000	
Annen rentekostnad	3	332 135	291 020
Sum finanskostnader		2 596 259	323 754
Netto finans		4 045 268	4 399 080
Ordinært resultat før skattekostnad	4	3 968 407	4 301 641
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 968 407	4 301 641
Årsresultat	5	3 968 407	4 301 641
Minoritetsinteresser		0	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 968 407	4 301 641
Andre resultatkomponenter for IFRS-foretak		0	0
Totalresultat		3 968 407	4 301 641
Overføringer og disponeringer			
Overføring til annen egenkapital	5	3 968 407	4 301 641
Sum overføringer og disponeringer		3 968 407	4 301 641



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	81 045 660	81 045 660
Investeringer i aksjer og andeler	2	5 520 000	7 720 000
Sum finansielle anleggsmidler		86 565 660	88 765 660
Sum anleggsmidler		86 565 660	88 765 660
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	3	2 181 140	6 735 140
Sum fordringer		2 181 140	6 735 140
Investeringer			
Markedsbaserte obligasjoner	2	2 298 015	454 018
Sum investeringer		2 298 015	454 018
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		4 425 735	58 327
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 425 735	58 327
Sum omløpsmidler		8 904 890	7 247 485
SUM EIENDELER		95 470 550	96 013 145
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Annen innskutt egenkapital		85 174	85 174
Sum innskutt egenkapital		185 174	185 174
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		56 421 230	52 452 823
Sum opptjent egenkapital		56 421 230	52 452 823
Sum egenkapital	5	56 606 404	52 637 997
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	3	20 228 486	22 306 289
Sum annen langsiktig gjeld		20 228 486	22 306 289
Sum langsiktig gjeld		20 228 486	22 306 289
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	3	18 635 660	21 068 859
Sum kortsiktig gjeld		18 635 660	21 068 859
Sum gjeld		38 864 146	43 375 148
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		95 470 550	96 013 145



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		74 062 301	72 409 560
Annen driftsinntekt		6 537 902	5 094 622
Sum inntekter		80 600 203	77 504 182
Kostnader			
Varekostnad		46 477 114	43 411 766
Lønnskostnad	1	8 231 808	8 128 767
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	1 695 203	1 401 834
Annen driftskostnad	1	8 838 493	6 893 767
Sum kostnader		65 242 618	59 836 134
Driftsresultat		15 357 585	17 668 048
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	3	6 466 004	
Annen renteinntekt		99 851	62 078
Annen finansinntekt	3	2 686 118	664 204
Sum finansinntekter		9 251 973	726 282
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	3	64 124	32 734
Nedskrivning av finansielle eiendeler	3	2 200 000	0
Annen rentekostnad		2 296 705	1 959 218
Annen finanskostnad		878 512	653 139
Sum finanskostnader		5 439 341	2 645 091
Netto finans		3 812 632	-1 918 809
Ordinært resultat før skattekostnad		19 170 217	15 749 239
Skattekostnad på ordinært resultat	5	3 429 601	3 697 130
Ordinært resultat etter skattekostnad		15 740 616	12 052 109
Årsresultat		15 740 616	12 052 109



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Minoritetsinteresser	6	1 825 300	1 935 831
Årsresultat etter minoritetsinteresser	6	13 915 316	10 116 278



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	762 661	721 145
Sum immaterielle eiendeler		762 661	721 145
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	48 604 980	49 036 270
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	536 675	406 488
Sum varige driftsmidler		49 141 655	49 442 758
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	3	5 520 000	7 772 000
Sum finansielle anleggsmidler		5 520 000	7 772 000
Sum anleggsmidler		55 424 316	57 935 903
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	7	33 822 063	13 298 259
Sum varer		33 822 063	13 298 259
Fordringer			
Kundefordringer	7	3 744 239	3 851 367
Andre fordringer		4 249 259	10 014 185
Sum fordringer		7 993 498	13 865 552
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	2 298 015	454 019
Sum investeringer		2 298 015	454 019
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		10 482 603	19 409 769
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 482 603	19 409 769
Sum omløpsmidler		54 596 179	47 027 599



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
SUM EIENDELER		110 020 495	104 963 502
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		85 174	85 174
Sum innskutt egenkapital		185 174	185 174
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		37 927 044	24 011 728
Minoritetsinteresser		4 936 256	3 110 956
Sum opptjent egenkapital		42 863 300	27 122 684
Sum egenkapital	6	43 048 474	27 307 858
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	21 808 000	24 534 000
Øvrig langsiktig gjeld	4	33 086 365	35 026 417
Sum annen langsiktig gjeld		54 894 365	59 560 417
Sum langsiktig gjeld		54 894 365	59 560 417
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 126 466	1 088 676
Betalbar skatt	5	3 471 117	3 639 690
Skyldige offentlige avgifter		1 852 554	1 845 762
Annen kortsiktig gjeld		5 627 519	5 641 099
Sum kortsiktig gjeld		12 077 656	12 215 227
Sum gjeld		66 972 021	71 775 644
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		110 020 495	99 083 502



Konsernets balanse

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



Hillevågen Holding AS og konsern Årsberetning 2022

Virksomhetens art og hvor den drives

Hillevågen Holding AS er et investeringsselskap med forretningskontor i Asker.

Konsernet består i tillegg til Hillevågen Holding AS av følgende datterselskap:

- Hillevågsveien 85 AS som driver utleie av en næringseiendom i Stavanger
- Deler AS som selger varer og tjenester med hovedvekt på salg til sportsbutikker. Dominerende andel av salget er deler og utstyr til sykler og en mindre andel komplette sykler. Salg og lagring foregår fra leide lokaler i Drøbak
- Hestehagen 4 AS driver utleie av næringseiendom i Drøbak, hvor Deler AS står for den vesentligste delen av leieinntekten.
- Ing. Rybergsgt. 56 AS som driver utleie av en næringseiendom i Drammen
- Holmengaten 24 AS som driver utleie av en næringseiendom i Asker

Rettvisende oversikt over utvikling i resultat og stilling

Konsernets salgsinntekter kommer i sin helhet fra Deler AS. Deler AS har i 2022 hatt en økning i omsetningen på 2,3 % i forhold til forrige år. For 2021 var det en økning i omsetningen på 28,7 %, i forhold til forrige år. Framtidsutsiktene vurderes fortsatt som gode, men det forventes at omsetningen vil gå noe ned. Dekningsbidraget ble noe dårligere for 2022 enn for 2021, og det er et stramt marked. Selskapet har kontinuerlig fokus på å bedre lønnsomheten ved optimalisering av drift og justering av kundeavtaler. Driftsresultatet for Deler AS ble MNOK 11,0 mot MNOK 13,3 forrige år.

De øvrige driftsinntektene består av leieinntekter fra utleie av næringseiendommene i de øvrige datterselskapene. Leieinntekten fra Deler AS er eliminert i konsernregnskapet.

I forhold til et resultat før skatt i morselskapet på MNOK 4,0 påvirkes kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter vesentlig av nedskrivning av øvrige aksjer og markedsbaserte aksjer på MNOK 2,3, hvorav nedskrivning av én langsiktig aksje utgjør MNOK 2,2. Gevinst på salg av aksjer utgjør MNOK 6,5, hvorav etteroppgjør fra et tidligere salg flere år tilbake utgjør det alt vesentlige. Netto endring av andre kortsiktige fordringer og kortsiktig gjeld belaster kontantstrømmen med MNOK 2,1. Årets kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter utgjør etter dette MNOK 1,7, mot MNOK -0,2 forrige år.

På investeringssiden bidrar etteroppjøret på ovennevnte aksjesalg med MNOK 6,5 til det det alt vesentlige på aksjesiden. De øvrige kontantstrømmene under investeringsaktiviteter kommer fra markedsbaserte aksjer. Netto kontantstrømmen fra investeringsaktiviteter utgjør etter dette TNOK 4,7 mot TNOK 0,7 forrige år.

På finansieringssiden er det nedbetaling av langsiktige gjeld med TNOK 2,1, mot en økning med TNOK 0,9 forrige år.

Den totale endringen i kontanter og kontantekvivalenter utgjør en økning med MNOK 4,4, mot MNOK 0 forrige år.

Morselskapet har en egenkapitalandel på 59,3 % mot 54,8 % forrige år, som vurderes å være meget godt.



I forhold til et resultat før skatt i konsernet på MNOK 19,2 påvirkes kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter vesentlig av en betydelig oppbygging av varelageret i Deler AS med MNOK 20,5. Virkningen fra verdjustering verdipapirer og gevinst ved salg verdipapirer er for det alt vesentlige likt med morselskapet. I tillegg påvirkes kontantstrømmen i konsernet av periodens betalte skatt, samt ordinære avskrivninger. Øvrige endringer under operasjonelle aktiviteter er relativt små. Årets kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter utgjør etter dette MNOK minus 6,4, mot MNOK pluss 6,4 forrige år.

På investeringssiden gjelder de samme kommentarene som for morselskapet når det gjelder verdipapirer. I tillegg bidrar kjøp og salg av varige driftsmidler med en netto belastning på MNOK 1,4, mot MNOK 0,4 forrige år. Netto kontantstrømmen fra investeringsaktiviteter utgjør etter dette TNOK 3,3 mot TNOK -1,1 forrige år.

På finansieringssiden er det nedbetaling av langsiktige gjeld med TNOK 4,7, mot TNOK 1,7 forrige år. I tillegg kommer utbetaling av utbytte til minoritetsaksjonærer med MNOK 1,2.

Den totale endringen i kontanter og kontantekvivalenter utgjør en reduksjon med MNOK 5,8, mot MNOK 1,7 forrige år.

Konsernet har en egenkapitalandel på 39,1 % mot 27,2 % forrige år, som vurderes å være godt.

Redegjørelse for årsregnskapet og resultatdisponering

Etter styrets oppfatning gir fremlagt resultatregnskap og balanse, kontantstrømpoppstilling, samt noter uttrykk for både morselskapets og konsernets resultat for 2022 og økonomiske stilling ved årsskiftet. Årene 2021 /2022 har vært spesielle år for datterselskapet Deler AS i sportsbransjen med høy aktivitet. 2023 omsetningen ligger positivt over snittet av foregående år med nevnte unntak, og med et fortsatt tilfredsstillende resultat.

Svekket kronekurs og makro økonomiske endringer påvirker også konsernet på kort og lang sikt. Deler AS gjør salg til større aktører i valuta for å redusere valuta risikoen.

Morselskapet Hillevågen Holding AS har for 2022 et overskudd på kr 3 968 407 som foreslåes disponert som følger:

Overført annen egenkapital	kr 3 968 407
Sum disponert	kr 3 968 407

Finansiell risiko

Den finansielle risikoen vurderes å være lav. Selskapet er godt finansiert med egenkapital. Som følge av en betydelig oppbygging av varelageret i datterselskapet Deler AS har likviditeten gått betydelig ned. Det er stilt likviditet til veie innenfor konsernet og nærstående i konsernet.

Markedsrisikoen knytter seg til datterselskapet Deler AS og anses størst ved eventuelle endringer i kjøpemønster hos detaljistene. Markedsutviklingen følges nøye for å vurdere om det må gjøres tiltak.

Kredittrisikoen knytter seg for det alt vesentlige til datterselskapet Deler AS og er knyttet opp mot kundefordringer. Det er etablert gode rutiner som skal redusere risikoen. Historisk sett har det vært lite tap på kundefordringer.

Fortsatt drift

Årsregnskapet for år 2022 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.



Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Hverken selskapet eller konsernet har for tiden noen pågående forsknings- eller utviklingsaktiviteter.

Arbeidsmiljø

Arbeidsmiljøet knytter seg i sin helhet til datterselskapet Deler AS. Det er registrert 385 sykedager i 2022 som utgjør ca. 11,9 % av den totale arbeidstiden. Ansatte med lengre sykemeldinger og løpende behandlingsdager utgjør 9,4 % av fraværet. Styret anser arbeidsmiljøet i bedriften å være tilfredsstillende og det er ikke iverksatt spesielle tiltak. Det er ikke registrert ulykker i løpet av året i forbindelse med utførelse av arbeidet..

Likestilling og diskriminering

Likestilling og diskriminering knytter seg i sin helhet til datterselskapet Deler AS. Det er i 2022 utført ca. 12 årsverk. Det er 1 kvinnelig ansatt på timebasis og årsaken er at det er svært vanskelig å fremskaffe kvinnelig arbeidskraft til de arbeidsoppgaver som utføres. Selskapet er kjent med likestillingslovens bestemmelser som pålegger arbeidsgiver å arbeide aktivt, målrettet og planmessig for å fremme likestilling, samt sikre like muligheter og rettigheter og hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn. Ut fra foreliggende tilgang på arbeidskraft som stort sett er menn, er det ikke iverksatt eller planlagt iverksatt spesielle tiltak.

Styret i morselskapet består av to menn.

Redegjørelse for aktsomhetsvurderinger etter åpenhetsloven

Redegjørelse etter aktsomhetsloven knytter seg i det alt vesentlige til datterselskapet Deler AS. Selv om virksomhetene må rapportere regnskapet for 2022 etter reglene for ikke små foretak, så vil dette antagelig være siste året med slik rapportering i denne omgang. Fra og med 2023 forventes det at selskapet kan rapportere etter reglene for små foretak. Selskapet og konsernet har derfor valgt å ikke utarbeide en redegjørelse for aktsomhetsvurderinger etter åpenhetsloven.

Ytre miljø

Selskapet og konsernet driver ikke virksomhet som påvirker det ytre miljø ut over hva som er normalt for bransjen.

Andre forhold

Selskapets og konsernets årsregnskap er avlagte etter ordinær frist, grunnet at revisor ble rammet av en ulykke.

Asker, 28. september 2023

Jon-Ivar Bydal
styrets leder

Joachim Bydal
styremedlem



Resultatregnskap			
Hillevågen Holding AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Annen driftskostnad		76 861	97 439
Sum driftskostnader		<u>76 861</u>	<u>97 439</u>
Driftsresultat		<u>-76 861</u>	<u>-97 439</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	2	6 466 004	4 704 000
Annen renteinntekt		16 298	0
Annen finansinntekt	2	159 225	18 834
Verdiendring markedsbaserte omløpsmidler	2	-64 124	-32 734
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	2	2 200 000	0
Annen rentekostnad	3	332 134	291 019
Resultat av finansposter		<u>4 045 268</u>	<u>4 399 081</u>
Resultat før skattekostnad	4	<u>3 968 407</u>	<u>4 301 641</u>
Resultat		<u>3 968 407</u>	<u>4 301 641</u>
Årets resultat	5	<u>3 968 407</u>	<u>4 301 641</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		<u>3 968 407</u>	<u>4 301 641</u>
Sum overføringer		<u>3 968 407</u>	<u>4 301 641</u>



Balanse			
Hillevågen Holding AS			
Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	2	81 045 660	81 045 660
Investeringer i aksjer og andeler	2	5 520 000	7 720 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>86 565 660</u>	<u>88 765 660</u>
Sum anleggsmidler		<u>86 565 660</u>	<u>88 765 660</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	3	2 181 140	6 735 140
Sum fordringer		<u>2 181 140</u>	<u>6 735 140</u>
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	2	2 298 015	454 019
Sum investeringer		<u>2 298 015</u>	<u>454 019</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 425 735	58 327
Sum omløpsmidler		<u>8 904 890</u>	<u>7 247 485</u>
Sum eiendeler		<u>95 470 550</u>	<u>96 013 145</u>

**Balanse**

Hillevågen Holding AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Overkurs		13 975	13 975
Annen innskutt egenkapital		71 199	71 199
Sum innskutt egenkapital		<u>185 174</u>	<u>185 174</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		56 421 230	52 452 823
Sum opptjent egenkapital		<u>56 421 230</u>	<u>52 452 823</u>
Sum egenkapital	5	<u>56 606 404</u>	<u>52 637 997</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	3	20 228 485	22 306 289
Sum annen langsiktig gjeld		<u>20 228 485</u>	<u>22 306 289</u>
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	3	18 635 660	21 068 859
Sum kortsiktig gjeld		<u>18 635 660</u>	<u>21 068 859</u>
Sum gjeld		<u>38 864 145</u>	<u>43 375 148</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>95 470 550</u>	<u>96 013 145</u>

Holmen, 28.09.2023
Styret i Hillevågen Holding AS

Jon-Ivar Bydal
styrets leder

Joachim Bydal
styremedlem



Noter 2022

Hillevågen Holding AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

Inntekter

Hillevågen Holding AS har ikke egne driftsinntekter. Det vises til egne konsern-noter.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Datterselskap og øvrige (langsiktige) aksjer

Datterselskap og øvrige (langsiktige) aksjer vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringene vurderes til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning vurderes nødvendig. Det vil bli foretatt nedskrivning til virkelig verdi dersom verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Eventuelle nedskrivninger reverseres dersom grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

Fordringer

Andre fordringer er oppføres til pålydende. Det forventes ikke tap på krav.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som Annen finansinntekt.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.



Noter 2022

Hillevågen Holding AS

Note 1 Lønnskostnader

Hillevågen Holding AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2022.

Note 2 Finansielle driftsmidler

Investering i datterselskap	Selskapets aksjekapital	Antall	Pålyd.	Kost pris	Bokført verdi
	pr. 31.12.	Aksjer			
Hillevågsveien 85 AS	101 000	101	1 000	219 602	219 602
Ing. Rybergsgt. 56 AS	3 000 000	30 000	100	28 906 185	28 906 185
Hestehagen 4 AS	300 000	3 000	100	26 084 873	26 084 873
Holmengaten 24 AS	250 000	25 000	10	21 635 000	21 635 000
Deler AS	2 100 000	1 680	1 000	4 200 000	4 200 000
Sum datterselskap				81 045 660	81 045 660

Invest. i datterselskap	Anskaff- tidspunkt	Forretn- kontor	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkap.	Selskapets Resultat
Hillevågsveien 85 AS	2005	Stavanger	100 %	-583 129	-339 978
Ing. Rybergsgt. 56 AS	2016	Asker	100 %	15 725 458	1 170 690
Hestehagen 4 AS	2019	Drøbak	100 %	5 348 384	1 748 124
Holmengaten 24 AS	2020	Asker	100 %	2 806 521	66 875
Deler AS	2019	Drøbak	80 %	24 681 279	9 126 497

Investeringene er regnskapsført etter kostmetoden. Det ligger betydelige merverdier i datterselskapene som forsvarer bokførte verdier. Selskapet mottok i 2022 et etteroppgjør for salg av datterselskapet Grønlandsleiret AS tilbake i 2016 på kr 6 466 004. Beløpet utgjør Inntekt på investering i datterselskap for 2022. I 2021 ble det inntektsført kr 4 704 000 i ubytte fra Deler AS. Beløpet utgjør Inntekt på investering i datterselskap for 2021.

Investeringer i aksjer og andeler	Eierandel	Antall Aksjer	Pålyd	Kostpris	Neds- skrivning	Bokført verdi
Stingray Holding AS	3,6 %	9 000	1	7 200 000	2 200 000	5 000 000
Oncoinvent AS	Ca. 0,05 %	10 000	0,10	520 000	0	520 000
Sum investering i aksjer				7 720 000	2 220 000	5 520 000

Stingray Holding AS og Oncoinvent AS er oppstartsbedrifter og bokført verdi må vurderes i forhold til dette. Det er valgt å nedskrive Stingray Holding AS med kr 2 200 000 i 2022. Utsiktene for selskapene vurderes ut over dette som gode.

Markedsbaserte aksjer, eierandel under 1 %	2022	2021
Anskaffelseskost 01.01.	853 962	683 463
Årets tilgang	1 941 720	170 499
Årets avgang	-33 600	0
Anskaffelseskost 31.12.	2 762 082	853 962
Akkumulert verdiendring 01.01	-399 943	-367 209

Hillevågen Holding AS

Side 5



Noter 2022

Hillevågen Holding AS

Årets verdiendring	-64 124	-32 734
Akkumulert verdiendring 31.12.	-464 067	-399 943
Markedsverdi (bokført verdi)	2 298 015	454 019
Gevinst markedsbasert aksjer (annen finansinntekt)	72 761	17 554
Aksjeutbytte (annen finansinntekt)	86 464	1 280

Note 3 Mellomværende med selskap i samme konsern, samt nærstående

	2022	2021
Fordringer		
Andre fordringer, Hillevågsveien 85 AS	321 140	171 140
Andre fordringer, Hestehagen 4 AS	1 860 000	1 860 000
Andre fordringer, Deler AS krav på aksjeutbytte	0	4 704 000
Sum	2 181 140	6 735 140
Gjeld		
Øvrig langsiktig gjeld, Jon Ivar Bydal	6 820 726	6 495 929
Øvrig langsiktig gjeld, TRH 137 AS	0	15 810 359
Øvrig langsiktig gjeld, 137 Holding AS	13 407 759	0
Annen kortsiktig gjeld, Hestehagen 4 AS	8 100 000	8 100 000
Annen kortsiktig gjeld, Ing. Rybergsgt. 56 AS	9 970 000	12 370 000
Annen kortsiktig gjeld, påløpt rente	559 484	559 484
Annen kortsiktig gjeld, Holmengaten 24 AS	6 176	0
Sum	38 864 145	43 335 773
Renter på langsiktig gjeld til Jon-Ivar Bydal, 7,5 % Det er ikke avtalt nærmere tilbakebetalingstid for lånene.	324 796	291 019

**Noter 2022**

Hillevågen Holding AS

Note 4 Skatt

Årets skattegrunnlag	2022	2021
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	3 968 407	4 301 641
Permanente forskjeller *)	-4 358 511	-4 548 942
Skattepliktig inntekt	-390 103	-247 301

*) Permanente forskjeller fremkommer som følger:	2022	2021
Verdiendring av aksjer til markedsverdi	64 124	32 734
Aksjeutbytte etter fritaksmetoden	-86 464	-4 705 280
Tillegg 3 % av aksjeutbytte etter fritaksmetoden	2 594	141 158
Regnskapsmessig gevinst salg av markedsbaserte aksjer	-6 538 765	-17 554
Nedskrivning på langsiktige aksjer	2 200 000	0
Sum permanente forskjeller *)	-4 358 511	-4 548 942

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

	2022	2021	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 843 667	-1 453 564	390 103
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 843 667	1 453 564	-390 103
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

Utsatt skattefordel er ikke balanseført da man er usikker på om den kan nyttigjøres.

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	100 000	13 975	71 199	52 452 823	52 637 997
Årets resultat				3 968 407	3 968 407
Pr 31.12.2022	100 000	13 975	71 199	56 421 230	56 606 404



Noter 2022

Hillevågen Holding AS

Note 6 Aksjekapital, aksjonærer m.v.

Selskapets aksjekapital er på kr 100 000, bestående av 100 aksjer pålydende kr 1 000.
Alle aksjer gir samme rettigheter i selskapet.

Selskapet har følgende aksjonærer pr. 31.12	Verv	Antall	Eierandel
Joachim Bydal	styremedlem	39	39 %
Camilla Bydal		29	29 %
Pia Bydal		29	29 %
Jon-Ivar Bydal	styrets leder	3	3 %
Totalt		100	100 %



Kontantstrømoppstilling - indirekte modell		
Hillevågen Holding AS		
	2022	2021
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	3 968 407	4 301 641
Verdijustering verdipapirer	2 264 124	32 734
Utbytte fra verdipapirer	-86 464	-1 280
Tap/-gevinst ved salg verdipapirer	-6 538 765	-17 554
Endring i andre tidsavgrensingsposter	2 120 801	-4 544 000
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	1 728 103	-228 459
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak	6 625 229	18 834
Innbetalinger ved salg av andre investeringer	106 361	0
Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer	-2 014 481	-690 499
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	4 717 109	-671 665
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-2 077 804	941 019
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-2 077 804	941 019
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	4 367 409	40 896
Beholdning av kontanter ved periodens begynnelse	58 327	17 431
Beholdning av kontanter ved periodens slutt	4 425 735	58 327



Hillevågen Holding AS Konsern Resultatregnskap

Inntekter og kostnader	Konsernregnskap		
	Noter	2022	2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		74 062 301	72 409 560
Annen driftsinntekt		6 537 902	5 094 621
SUM DRIFTSINNTEKTER		80 600 203	77 504 182
Driftskostnader			
Varekostnad		46 477 114	43 411 766
Lønnskostnad	1	8 231 808	8 128 767
Ordinære avskrivninger	2	1 695 203	1 401 834
Annen driftskostnad	1	8 838 493	6 893 766
Sum driftskostnader		65 242 618	59 836 134
Driftsresultat		15 357 584	17 668 048
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	3	6 466 004	0
Annen renteinntekt		99 851	62 078
Annen finansinntekt	3	2 686 118	664 204
Verdiendring markedsbas. omløpsm.	3	64 124	32 734
Nedskrivning av finansielle anleggsm.	3	2 200 000	0
Annen rentekostnad	4	2 296 705	1 959 219
Annen finanskostnad		878 512	653 139
Resultat av finansposter		3 812 633	-1 918 809
Ordinært resultat før skattekostnad		19 170 217	15 749 239
Skattekostnad på ordinært resultat	5	3 429 601	3 697 130
Ordinært resultat, før minoriteter		15 740 616	12 052 109
Minoritetsinteresser	6	1 825 299	1 935 831
Årets resultat etter minoriteter	6	13 915 316	10 116 278



Hillevågen Holding AS Konsern
Balanse

Eiendeler	Konsernregnskap		
	Noter	2022	2021
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	762 661	721 145
Sum immaterielle eiendeler		762 661	721 145
Varige driftsmidler			
Eiendom	2	48 604 980	49 036 270
Driftsløsøre, inventar og utstyr	2	536 675	406 488
Sum varige driftsmidler		49 141 655	49 442 758
Finansielle anleggsmidler			
Andre aksjer	3	5 520 000	7 772 000
Sum finansielle anleggsmidler		5 520 000	7 772 000
Sum anleggsmidler		55 424 316	57 935 904
Omløpsmidler			
Lager av varer	7	33 822 063	13 298 259
Fordringer			
Kundefordringer	7	3 744 239	3 851 367
Andre kortsiktige fordringer		4 249 259	5 310 185
Sum fordringer		7 993 497	9 161 552
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	2 298 015	454 019
Bankinnskudd og kontanter		10 482 603	19 409 769
Sum omløpsmidler		54 596 178	42 323 598
Sum eiendeler		110 020 495	100 259 502



Hillevågen Holding AS Konsern
Balanse

Egenkapital og gjeld	Konsernregnskap		
	Noter	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	100 000	100 000
Overkurs		85 174	85 174
Sum innskutt egenkapital		185 174	185 174
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		37 927 044	24 011 728
Minoritets andel av egenkapital		4 936 256	3 110 956
Sum opptjent egenkapital		42 863 300	27 122 684
Sum egenkapital	6	43 048 474	27 307 858
Langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	21 808 000	24 534 000
Øvrig langsiktig gjeld	4	33 086 365	35 026 417
Sum langsiktig gjeld		54 894 365	59 560 417
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 126 466	1 088 676
Betalbar skatt	5	3 471 117	3 639 690
Skyldig offentlige avgifter		1 852 554	1 845 762
Avsatt til utbytte		0	1 176 000
Annen kortsiktig gjeld		5 627 519	5 641 099
Sum kortsiktig gjeld		12 077 656	13 391 227
Sum egenkapital og gjeld		110 020 495	100 259 502

Asker, 28. september 2023

Jon-Ivar Bydal
styrets leder

Joachim A. Bydal
styremedlem



Hillevågen Holding AS Konsern Noter 2022

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

Konsolidering

Konsernregnskapet inkluderer Hillevågen Holding AS og selskaper som Hillevågen Holding AS har bestemmende innflytelse over. Bestemmende innflytelse oppnås normalt når konsernet eier mer enn 50 % av aksjene i selskapet, og konsernet utøver faktisk kontroll over selskapet. Minoritetsinteresser inngår i konsernets egenkapital. Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet er eliminert.

Oppkjøpsmetoden benyttes ved regnskapsføring av virksomhets sammenslutninger. Selskaper som er kjøpt eller solgt i løpet av året inkluderes i konsernregnskapet fra det tidspunktet kontroll oppnås og inntil kontroll opphører.

Det foreligger ingen tilknyttede selskaper som eventuelt ville vært selskaper hvor konsernet hadde hatt betydelig, men ikke bestemmende innflytelse, over den finansielle og operasjonelle styringen (normalt ved eierandel på mellom 20 % og 50 %).

Inntekter

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Leasing

Det skilles mellom finansiell og operasjonell leasing. Det er ingen finansiell leasing i konsernet. Driftsmidler finansiert ved finansiell leasing ville å så fall blitt regnskapsmessig klassifisert under varige driftsmidler. Motposten ville vært medtatt som langsiktig gjeld. Leiebeløp ville blitt fordelt mellom rentekostnad og avdrag på gjelden.

Noe operasjonell leasing er kostnadsført som driftskostnad basert på fakturert leasingleie.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, fratrukket avskrivninger og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.



Hillevågen Holding AS Konsern Noter 2022

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Datterselskap og øvrige (langsiktige) aksjer

Datterselskap og øvrige (langsiktige) aksjer vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringene vurderes til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning vurderes nødvendig. Det vil bli foretatt nedskrivning til virkelig verdi dersom verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Eventuelle nedskrivninger reverseres dersom grunnlag for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap inntektsføres samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene fratrekkes investeringens verdi i balansen til morselskapet.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. Netto salgsverdi er estimert salgpris ved ordinær drift etter fradrag for beregnede nødvendige utgifter for gjennomføring av salget. Anskaffelseskost inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varene og kostnader for å bringe varene til nåværende plassering og tilordnes ved bruk av FIFO - prinsippet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. For øvrige kundefordringer utføres en uspesifisert avsetning for å dekke forventet tap på krav.

Pensjoner - Innskuddsbasert ordning

Kostnaden til innskuddsbasert pensjonsordning tilsvarer periodens premie til forsikringsselskapet.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.



Hillevågen Holding AS Konsern Noter 2022

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader

	2022	2021
Lønninger	6 688 881	6 641 534
Arbeidsgiveravgift	1 017 485	1 033 934
Pensjonskostnader	429 835	362 119
Andre ytelser	95 608	91 180
Sum	8 231 808	8 128 767

Konsernet har i 2022 sysselsatt 12 årsverk, som i sin helhet er sysselsatt i datterselskapet Deler AS. Det er ingen ansatte i andre konsoliderte selskap, og det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til medlemmer av styret eller ledelsen.

Pensjonsforpliktelser

Datterselskapet Deler AS er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Datterselskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer i datterselskapet Deler AS

	Daglig leder	Styret
Lønn	1 448 116	0
Pensjonskostnader	96 000	0
Annen godtgjørelse	140 952	0
Sum	1 685 068	0

Ledende ansatte har ikke avtale om bonus eller aksjebasert avlønning.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for konsernet i 2022 utgjør kr 161 400.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 61 400.

Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger, tomter	Drifts- løsøre	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	76 326 203	4 894 713	81 220 916
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	1 067 755	333 345	1 401 100
- Avgang i året	0	-1 453 483	-1 453 483
= Anskaffelseskost 31.12.22	77 393 958	3 774 575	81 168 533
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	28 788 979	3 237 900	32 026 879
= Bokført verdi 31.12.22	48 604 979	536 675	49 141 654
Årets ordinære avskrivninger	1 499 045	196 158	1 695 203
Økonomisk levetid	10 -50 år	3-5 år	

Hillevågen Holding AS Konsern
Noter 2022

Note 3 Finansielle driftsmidler

	Selskapets				Kost pris
	aksjekapital	Antall	Pålyd.		
Investering i datterselskap	pr. 31.12.	Aksjer			
Hillevågsveien 85 AS	101 000	101	1 000		219 602
Ing. Rybergs gt. 56 AS	3 000 000	30 000	100		28 906 185
Hestehagen 4 AS	300 000	3 000	100		26 084 873
Holmengaten 24 AS	250 000	25 000	10		21 635 000
Deler AS	2 100 000	1 680	1 000		4 200 000
Sum datterselskap					81 045 660

Invest. i datterselskap	Anskaff- tidspunkt	Forretn- kontor	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkap.	Selskapets Resultat
Hillevågsveien 85 AS	2005	Stavanger	100 %	-583 129	-339 978
Ing. Rybergs gt. 56 AS	2016	Asker	100 %	15 725 458	1 170 690
Hestehagen 4 AS	2019	Drøbak	100 %	5 348 384	1 748 124
Holmengaten 24 AS	2020	Asker	100 %	2 806 521	66 875
Deler AS	2019	Drøbak	80 %	24 681 279	9 126 497

Investeringene er regnskapsført etter kostmetoden. Det ligger betydelige merverdier i datterselskapene som forsvarer bokførte verdier.

Investeringer i aksjer og andeler	Eierandel	Antall Aksjer	Pålyd	Kostpris	Neds- skrivning	Bokført verdi
Stingray Holding AS	3,6 %	9 000	1	7 200 000	2 200 000	5 000 000
Oncoinvent AS	Ca. 0,05 %	10 000	0,10	520 000	0	520 000
Sum investering i aksjer				7 720 000	2 220 000	5 520 000

Stingray Holding AS og Oncoinvent AS er oppstartsbedrifter og bokført verdi må vurderes i forhold til dette. Det er valgt å nedskrive Stingray Holding AS med kr 2 200 000 i 2022. Utsiktene for selskapene vurderes ut over dette som gode.

Datterselskapet Deler AS eide 1/112 av selskapet Norspo AS frem til 2022. Kostpris/bokført verdi var 52 000, men selskapet ble avviklet i 2022 med et tap på kr 41 363. Tapet er medtatt under annen finanskostnad, og inngår også som Annen permanent forskjell i skattenote.

Markedsbaserte aksjer, eierandel under 1 %	2022	2021
Anskaffelseskost 01.01.	853 962	683 463
Årets tilgang	1 941 720	170 499
Årets avgang	-33 600	0
Anskaffelseskost 31.12.	2 762 082	853 962
Akkumulert verdiendring 01.01	-399 943	-367 209
Årets verdiendring	-64 124	-32 734
Akkumulert verdiendring 31.12.	-464 067	-399 943
Markedsverdi (bokført verdi)	2 298 015	454 019
Gevinst markedsbasert aksjer (annen finansinntekt)	72 761	17 554
Aksjeutbytte	86 464	1 280



Hillevågen Holding AS Konsern Noter 2022

Note 4 Diverse mellomværende med nærstående

	2022	2021
Gjeld		
Øvrig langsiktig gjeld, Jon Ivar Bydal	19 678 606	19 216 058
Øvrig langsiktig gjeld, TRH 137 AS	0	15 810 359
Øvrig langsiktig gjeld, 137 Holding AS	13 407 759	0
Sum	33 086 365	35 026 417

Renter på langsiktig gjeld til Jon-Ivar Bydal, 7,5 %	1 352 614	1 159 240
--	-----------	-----------

Det er ikke beregnet renter på mellomværende med TRH 137 AS/137 Holding AS. 137 Holding AS er eid av søsknene Joachim Bydal, Camilla Bydal og Pia Bydal med 1/3 del hver. Jon-Ivar Bydal er far til de ovennevnte personene.

Det er ikke avtalt nærmere tilbakebetalingstid for lånene.

Note 5 Skatt

Årets skattegrunnlag	2022	2021
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	19 170 216	20 453 239
Permanente forskjeller *)	-4 311 206	-4 548 942
Endring i midlertidige forskjeller	193 410	174 665
Skattemessig fremførbart underskudd	725 384	465 080
Skattepliktig inntekt	15 777 804	16 544 040

Årets skattekostnad	2022	2021
Betalbar skatt på årets resultat/balanseført	3 471 117	3 639 690
Endring utsatt skatt/skattefordel	-41 516	57 440
Skattekostnad ordinært resultat	3 429 601	3 697 130

*) Permanente forskjeller fremkommer som følger:	2022	2021
Verdiendring av aksjer til markedsverdi	64 124	32 734
Aksjeutbytte etter fritaksmetoden	-86 464	-4 705 280
Tillegg 3 % av aksjeutbytte etter fritaksmetoden	2 594	141 158
Regnskapsmessig gevinst salg av markedsbaserte aksjer	-6 538 765	-17 554
Nedskrivning på langsiktige aksjer	2 200 000	0
Andre permanente forskjeller	47 305	0
Sum permanente forskjeller *)	-4 311 206	-4 548 942

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	-988 514	-701 174	287 340
Varebeholdning	-1 984 307	-1 984 307	0
Fordringer	-372 372	-355 176	17 196
Andre forskjeller	-143 274	-175 592	-32 318
Sum	-3 488 467	-3 216 249	272 218
Akkumulert fremførbart underskudd	-3 487 946	-2 841 372	646 574
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt **)	3 509 772	2 779 691	-730 081
Grunnlag for utsatt skattefordel	-3 466 641	-3 277 930	188 711
Utsatt skattefordel (22 %)	-762 661	-721 145	41 516

**) En del av utsatt skattefordel er ikke balanseført da man er usikker på om den kan nyttiggjøres.



Hillevågen Holding AS Konsern Noter 2022

Note 6 Egenkapital i konsernet

	Aksje- kapital	Annen Innskutt EK	Annen EK	Minoritet- interesse	Sum EK
Pr. 31.12.2021	100 000	85 174	24 011 728	3 110 956	27 307 858
Årets resultat	0	0	13 915 316	1 825 299	15 740 616
Pr 31.12.2022	100 000	85 174	37 927 044	4 936 256	43 048 474

Note 7 Pantstillelser og garantier

	2022	2021
--	------	------

Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier

Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	21 808 000	24 534 000
---	------------	------------

Ingen gjeld forfaller mer enn 5 år etter balansedagen.

Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler

Faste eiendommer	22 886 058	22 498 316
------------------	------------	------------

Ovenstående gjelder i sin helhet datterselskapet Ing. Rybergsgt. 56 AS.

I tillegg kommer Pantstillelser og garantier i datterselskapet Deler AS

Eiendeler stillet som sikkerhet	2022	2021
Varelager	33 822 063	13 298 259
Kundefordringer	4 144 239	4 251 367

Datterselskapet Deler AS hadde en kassekreditt i DNB Bank ASA, men denne er ikke aktiv lenger.

Pantstillelser står fortsatt registrert i tilfelle fremtidig behov.

Pant i kundefordringer og varelager på MNOK 20 på hver av postene.

Note 8 Aksjekapital, aksjonærer m.v.

Selskapets aksjekapital er på kr 100 000, bestående av 100 aksjer pålydende kr 1 000.

Alle aksjer gir samme rettigheter i selskapet.

Selskapet har følgende aksjonærer pr. 31.12	Verv	Antall	Eierandel
Joachim Bydal	styremedlem	39	39 %
Camilla Bydal		29	29 %
Pia Bydal		29	29 %
Jon-Ivar Bydal	styrets leder	3	3 %
Totalt		100	100 %



Hillevågen Holding AS Konsern Kontantstrømoppstilling - indirekte modell

	2022	2021
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	19 170 217	15 749 239
Periodens betalte skatt	-3 639 690	-2 723 492
Ordinære avskrivinger	1 695 203	1 401 833
Verdijustering verdipapirer	2 316 124	32 734
Endring i varelager	-20 523 805	-6 117 683
Endring i kundefordringer	107 128	-793 291
Endring i leverandørgjeld	37 790	429 871
Utbytte fra verdipapirer	-86 464	1 174 720
Tap/-gevinst ved salg verdipapirer	-6 538 765	-17 554
Endring i andre tidsavgrensningsposter	1 054 138	-2 712 807
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-6 408 123	6 423 570
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	93 000	0
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-1 487 100	-379 808
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak	6 625 229	18 834
Innbetalinger ved salg av andre investeringer	106 361	0
Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer	-2 014 481	-690 499
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	3 323 009	-1 051 473
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-4 666 052	-1 689 476
Utbetaling av utbytte til minoriteter	-1 176 000	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-5 842 052	-1 689 476
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	-8 927 166	3 682 620
Beholdning av kontanter ved periodens begynnelse	19 409 769	15 727 149
Beholdning av kontanter ved periodens slutt	10 482 603	19 409 769



Til generalforsamlingen i
Hillevågen Holding AS

Øvre Rælingsveg 82
2005 Rælingen
Telefon: + 47 63 83 96 22
Mobil: + 47 915 67 418
E-post: postmaster@a-1.no
www.a-1.no
Org.nr.: 995 880 261 MVA
Medlem av Den norske Revisorforening
Autorisert regnskapsførerselskap

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2022

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Hillevågen Holding AS, som består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

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

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

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

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.



Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

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

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 beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://www.revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Andre forhold

Selskapet årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap grunnet at undertegnede ble rammet av en ulykke.

Rælingen, 28. september 2023
A-1 Revisjon og Rådgivning AS

Morten Marstrander
statsautorisert revisor