



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 960 715 675
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLTON ESTATE AS
Forretningsadresse: c/o Zenith Eiendom AS
Inngang B1
Myrens verksted 1A
0473 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Tore Holm
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.07.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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

Brønnøysundregistrene, 16.07.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 1 | 72 587 | 59 286 |
| Sum kostnader | | 72 587 | 59 286 |
| Driftsresultat | | -72 587 | -59 286 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i datterselskap | | 5 260 000 | 9 100 000 |
| Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern | | 400 000 | 175 000 |
| Annen renteinntekt | | 2 326 | |
| Annen finansinntekt | | 822 028 | 197 579 |
| Sum finansinntekter | | 6 484 354 | 9 472 579 |
| Annen rentekostnad | | 3 009 | 1 028 |
| Annen finanskostnad | | 592 559 | 153 045 |
| Sum finanskostnader | | 595 568 | 154 073 |
| Netto finans | | 5 888 786 | 9 318 505 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 5 816 199 | 9 259 219 |
| Skattekostnad på resultat | 3 | 2 900 002 | 1 782 757 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 2 916 197 | 7 476 462 |
| Årsresultat | | 2 916 197 | 7 476 462 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 2 916 197 | 7 476 462 |
| Totalresultat | | 2 916 197 | 7 476 462 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 2 916 197 | 7 476 462 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 2 916 197 | 7 476 462 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 4 | 41 529 689 | 22 029 689 |
| Investering i annet foretak i samme konsern | 4 | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 4 | | |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 4 | 2 400 000 | 2 400 001 |
| Investeringer i aksjer og andeler | 4 | 1 131 250 | 1 131 250 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 45 060 939 | 25 560 940 |
| Sum anleggsmidler | | 45 060 939 | 25 560 940 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 407 | |
| Konsernfordringer | 4 | 26 236 396 | 22 326 396 |
| Sum fordringer | | 26 236 803 | 22 326 396 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | | | 3 062 968 |
| Sum investeringer | | | 3 062 968 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 39 794 | 28 347 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 39 794 | 28 347 |
| Sum omløpsmidler | | 26 276 597 | 25 417 712 |
| SUM EIENDELER | | 71 337 536 | 50 978 652 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 5, 6 | 3 900 000 | 3 900 000 |
| Overkurs | 5 | 29 175 000 | 29 175 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 5 | 630 232 | 630 232 |
| Sum innskutt egenkapital | | 33 705 232 | 33 705 232 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 5 | 18 205 452 | 15 289 255 |
| Sum opptjent egenkapital | | 18 205 452 | 15 289 255 |
| Sum egenkapital | | 51 910 684 | 48 994 487 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 3 | 3 078 429 | 1 231 079 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 3 078 429 | 1 231 079 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 3 078 429 | 1 231 079 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 5 771 | |
| Betalbar skatt | 3 | 1 052 652 | 663 086 |
| Kortsiktig konserngjeld | 4 | 15 290 000 | 90 000 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 16 348 423 | 753 086 |
| Sum gjeld | | 19 426 852 | 1 984 165 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 71 337 536 | 50 978 652 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 647592

Enheten

Organisasjonsnummer: 960 715 675
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLTON ESTATE AS
Forretningsadresse: c/o Zenith Eiendom AS
Inngang B1
Myrens verksted 1A
0473 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Tore Holm
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.07.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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

Brønnøysundregistrene, 18.07.2024

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 960 715 675
HOLTON ESTATE AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 1 | 72 587 | 59 286 |
| Sum kostnader | | 72 587 | 59 286 |
| Driftsresultat | | -72 587 | -59 286 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i datterselskap | | 5 260 000 | 9 100 000 |
| Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern | | 400 000 | 175 000 |
| Annen renteinntekt | | 2 326 | |
| Annen finansinntekt | | 822 028 | 197 579 |
| Sum finansinntekter | | 6 484 354 | 9 472 579 |
| Annen rentekostnad | | 3 009 | 1 028 |
| Annen finanskostnad | | 592 559 | 153 045 |
| Sum finanskostnader | | 595 568 | 154 073 |
| Netto finans | | 5 888 786 | 9 318 505 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 5 816 199 | 9 259 219 |
| Skattekostnad på resultat | 3 | 2 900 002 | 1 782 757 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 2 916 197 | 7 476 462 |
| Årsresultat | | 2 916 197 | 7 476 462 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 2 916 197 | 7 476 462 |
| Totalresultat | | 2 916 197 | 7 476 462 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 2 916 197 | 7 476 462 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 2 916 197 | 7 476 462 |



Organisasjonsnr: 960 715 675
HOLTON ESTATE AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2023** **2022**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

| | | | |
|---|---|-------------------|-------------------|
| Investering i datterselskap | 4 | 41 529 689 | 22 029 689 |
| Investering i annet foretak i samme konsern | 4 | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 4 | | |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 4 | 2 400 000 | 2 400 001 |
| Investeringer i aksjer og andeler | 4 | 1 131 250 | 1 131 250 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 45 060 939 | 25 560 940 |
| Sum anleggsmidler | | 45 060 939 | 25 560 940 |

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

| | | | |
|-----------------------|---|-------------------|-------------------|
| Kundefordringer | | 407 | |
| Konsernfordringer | 4 | 26 236 396 | 22 326 396 |
| Sum fordringer | | 26 236 803 | 22 326 396 |

Investeringer

| | | | |
|--------------------------|--|--|------------------|
| Markedsbaserte aksjer | | | 3 062 968 |
| Sum investeringer | | | 3 062 968 |

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | | |
|--|--|---------------|---------------|
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | | 39 794 | 28 347 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 39 794 | 28 347 |

Sum omløpsmidler **26 276 597** **25 417 712**

SUM EIENDELER **71 337 536** **50 978 652**

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

| | | | |
|-----------------------------|------|-----------|-----------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 5, 6 | 3 900 000 | 3 900 000 |



| | | | |
|--|---|-------------------|-------------------|
| Overkurs | 5 | 29 175 000 | 29 175 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 5 | 630 232 | 630 232 |
| Sum innskutt egenkapital | | 33 705 232 | 33 705 232 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 5 | 18 205 452 | 15 289 255 |
| Sum opptjent egenkapital | | 18 205 452 | 15 289 255 |
| Sum egenkapital | | 51 910 684 | 48 994 487 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 3 | 3 078 429 | 1 231 079 |
| Sum avsetninger for forpliktelseser | | 3 078 429 | 1 231 079 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 3 078 429 | 1 231 079 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 5 771 | |
| Betalbar skatt | 3 | 1 052 652 | 663 086 |
| Kortsiktig konserngjeld | 4 | 15 290 000 | 90 000 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 16 348 423 | 753 086 |
| Sum gjeld | | 19 426 852 | 1 984 165 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 71 337 536 | 50 978 652 |



Organisasjonsnr: 960 715 675
HOLTON ESTATE 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</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

| | | |
|--|--------------|------------------|
| <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> |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|



Til generalforsamlingen i Holton Estate AS

RSM Norge AS

Ruseløkkveien 30, 0251 Oslo
Pb 1312 Vika, 0112 Oslo
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 23 11 42 00
F +47 23 11 42 01

www.rsmnorge.no

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Holton Estate AS som viser et overskudd på NOK 2 916 197. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

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 regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

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

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/is a member of Den norske Revisorforening.

Penneo Dokumentnøkkel: 4N5TC-PT0IB-V3US6-KAD36-Y63WV-2F6BY



Oslo, 12. juli 2024
RSM Norge AS

Arnt Holm Toverud
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: 4N5TC-PT01B-V3J56-KAD36-Y63W-2F6BY



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."

Toverud, Arnt Holm

Statsautorisert revisor

På vegne av: RSM Norge AS

Serienummer: no_bankid:9578-5993-4-1640500

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-07-12 06:20:25 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 4N5TC-PT0IB-V3US6-KAD36-Y63WV-2F6BY

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>



Resultatregnskap

Holton Estate AS

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| Annen driftskostnad | 1 | 72 587 | 59 286 |
| Sum driftskostnader | | <u>72 587</u> | <u>59 286</u> |
| Driftsresultat | | <u>-72 587</u> | <u>-59 286</u> |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i datterselskap | | 5 260 000 | 9 100 000 |
| Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern | | 400 000 | 175 000 |
| Annen renteinntekt | | 2 326 | 0 |
| Annen finansinntekt | | 822 028 | 197 579 |
| Annen rentekostnad | | 3 009 | 1 028 |
| Annen finanskostnad | | 592 559 | 153 045 |
| Resultat av finansposter | | <u>5 888 786</u> | <u>9 318 505</u> |
| Resultat før skattekostnad | | 5 816 199 | 9 259 219 |
| Skattekostnad på resultat | 3 | 2 900 002 | 1 782 757 |
| Resultat | | <u>2 916 197</u> | <u>7 476 462</u> |
| Årsresultat | | <u>2 916 197</u> | <u>7 476 462</u> |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 2 916 197 | 7 476 462 |
| Sum overføringer | | <u>2 916 197</u> | <u>7 476 462</u> |

Penneo Dokumentnøkkel: 7W3VG-FFTM-3Z5C-L6W7T-Z0D8G-45D05



Balanse

Holton Estate AS

| Eiendeler | Note | 2023 | 2022 |
|------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i datterselskap | 4 | 41 529 689 | 22 029 689 |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 4 | 2 400 000 | 2 400 001 |
| Investeringer i aksjer og andeler | 4 | 1 131 250 | 1 131 250 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | <u>45 060 939</u> | <u>25 560 940</u> |
| Sum anleggsmidler | | <u>45 060 939</u> | <u>25 560 940</u> |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 407 | 0 |
| Konsernfordring | 4 | 26 236 396 | 22 326 396 |
| Sum fordringer | | <u>26 236 803</u> | <u>22 326 396</u> |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | | 0 | 3 062 968 |
| Sum investeringer | | <u>0</u> | <u>3 062 968</u> |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 39 794 | 28 347 |
| Sum omløpsmidler | | <u>26 276 597</u> | <u>25 417 712</u> |
| Sum eiendeler | | <u>71 337 536</u> | <u>50 978 652</u> |

Penneo Dokumentnøkkel: 7W3VG-FFTMY-3IZ5C-L6W7T-Z0D8G-45D05



Balanse

Holton Estate AS

| Egenkapital og gjeld | Note | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 5, 6 | 3 900 000 | 3 900 000 |
| Overkurs | 5 | 29 175 000 | 29 175 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 5 | 630 232 | 630 232 |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>33 705 232</u> | <u>33 705 232</u> |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 5 | 18 205 452 | 15 289 255 |
| Sum opptjent egenkapital | | <u>18 205 452</u> | <u>15 289 255</u> |
| Sum egenkapital | | <u>51 910 684</u> | <u>48 994 487</u> |
| Gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 3 | 3 078 429 | 1 231 079 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | <u>3 078 429</u> | <u>1 231 079</u> |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 5 771 | 0 |
| Betalbar skatt | 3 | 1 052 652 | 663 086 |
| Konserngjeld | 4 | 15 290 000 | 90 000 |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>16 348 423</u> | <u>753 086</u> |
| Sum gjeld | | <u>19 426 852</u> | <u>1 984 165</u> |
| Sum egenkapital og gjeld | | <u>71 337 536</u> | <u>50 978 652</u> |

Oslo, 11.07.2024
Styret i Holton Estate AS

Tore Holm
styreleder



Holton Estate AS

Noter 2023

Regnskapsprinsipper

REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 17. juli 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. Unntaksreglene for små foretak er brukt for alle poster hvor det foreligger slik valgdgang.

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet, som normalt vil være leveringstidspunktet ved salg av varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, d.v.s. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid.

Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap

Investeringer i tilknyttet selskap og datterselskaper er vurdert etter kostmetoden.

Andre anleggsaksjer og andeler

Anleggsaksjer og mindre investeringer i ansvarlige selskaper hvor Holton Estate AS ikke har betydelig innflytelse balanseføres til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt utbytte og andre overskuddsutdelinger fra selskapet inntektsføres som annen finansinntekt.

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 fordringer. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatte tap.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Årsaken til at utsatt skatt/utsatt skattefordel oppstår er ulik periodisering av det regnskapsmessige og skattemessige resultatet. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen. Netto utsatt skattefordel er ikke bokført.

Offentlig tilskudd

Selskapet har ikke mottatt offentlig tilskudd i de siste tre år.

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet er ikke pliktig å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2023 utgjør kr. 30.625,- inkl. mva, hvorav kr. 0,- gjelder bistand.



Holton Estate AS

Noter 2023

Note 2 Fordringer, gjeld og garantiforpliktelser

| | 2023 | 2022 |
|--|----------|----------|
| Fordringer som forfaller senere enn et år etter regnskapsårets slutt | | |
| Obligasjoner | 0 | 0 |
| Lån til ledende personer, aksjeeiere mv | 0 | 0 |
| Andre fordringer | 0 | 0 |
| Sum | 0 | 0 |

| Pantsikret gjeld | 2023 | 2022 |
|------------------|------|------|
| Lån | 0 | 0 |

| Sikret i panteobjekt med følgende verdier | 2023 | 2022 |
|---|------|------|
| Eierandeler i ANS | 0 | 0 |

Note 3 Skattemessige tilleggsopplysninger

| Årets skattekostnad består av | 2023 | 2022 |
|--|------------------|------------------|
| Betalbar skatt på selskapets inntekt | 1 052 652 | 663 086 |
| Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag | - | - |
| Samlet betalbar skatt | 1 052 652 | 663 086 |
| Avsatt for mye betalbar skatt 2021 | - | -111 408 |
| Endring utsatt skatt | 1 847 350 | 1 231 079 |
| Netto regnskapsmessig skattekostnad | 2 900 002 | 1 782 757 |

| | 2023 | 2022 |
|--|------------|------------|
| Resultat før skattekostnad | 5 816 199 | 9 259 219 |
| Tillegg (andel alm.inmt.delt.lign sels og nedskr aksjer) | 0 | 0 |
| Tillegg - tap ved realisasjon av aksjer | 570 081 | 151 546 |
| 3% innteksføring utbytter mv | 168 370 | 264 386 |
| Tillegg - andel skattemessig overskudd andeler | 4 157 955 | 2 757 318 |
| Fradrag - mottatt utbytte | -62 075 | -9 470 |
| Fradrag - andel regnskapsmessig overskudd andeler | -5 805 000 | -9 410 000 |
| Fradrag - regnskapsm.gevinst salg aksjer/andeler | -63 759 | |
| Permanente forskjeller | 3 009 | 1 027 |
| Skattemessig resultat | 4 784 780 | 3 014 027 |

| Midlertidige forskjeller | 31.12.2023 | 31.12.2022 | Endring |
|--------------------------------------|------------|------------|------------|
| Netto grunnlag taps- og gevinstkonto | 0 | 0 | 0 |
| Resultatforskjeller andeler | 13 992 857 | 5 595 812 | -8 397 045 |
| Netto grunnlag fordringer | 0 | 0 | 0 |
| Sum forskjeller | 13 992 857 | 5 595 812 | -8 397 045 |
| Utsatt skatt/-fordel | 3 078 429 | 1 231 079 | 1 847 350 |

| | | |
|------------|------|------|
| Skattesats | 22 % | 22 % |
|------------|------|------|



Holton Estate AS

Noter 2023

Note 4 Datterselskap, tilknyttet selskap mv

Selskapet har følgende eierandeler i datterselskap / tilknyttet selskap / ANS-andeler:

| | Anskaffelses- tidspunkt | Forretnings- kontor | Eierandel/ stemmerett | Selskapets egenkapital 100 % | Selskapets årsresultat 100 % |
|----------------------|----------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Industriveien 27 ANS | 2011 | Oslo | 80,00 % | 19 113 888 | 5 406 944 |
| Nordgods Eiendom ANS | 2007 | Oslo | 1,00 % | 24 545 378 | 12 088 628 |
| Industrivarmer DA | 2019 | Oslo | 50,00 % | 3 632 425 | 947 061 |

Mellomværende mot konsernselskap og andre selskap med eierskap:

| | Fordring | Gjeld |
|-----------------------|-------------------|--------------------|
| Vama Eiendom AS | 26 062 748 | - |
| Dikeveien 35 AS | 173 648 | - |
| Holmain AS | - | -15 290 000 |
| Mottatt konsemsbidrag | - | - |
| | 26 236 396 | -15 290 000 |

Mellomværende med konsernselskap renteberegnes ikke.

Note 5 Egenkapital / deltakere

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen innskutt EK | Annen opptjent EK | Sum |
|-----------------------|------------------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| Egenkapital pr 01.01 | 3 900 000 | 29 175 000 | 630 232 | 15 289 255 | 48 994 487 |
| Mottatt konsemsbidrag | - | - | - | - | - |
| Årets resultat | - | - | - | 2 916 197 | 2 916 197 |
| Egenkapital pr 31.12 | 3 900 000 | 29 175 000 | 630 232 | 18 205 451 | 51 910 683 |

Note 6 Antall aksjer, aksjeeiere mv

Selskapets aksjekapital består av 195.000 aksjer a kr 20,- og eies 100% av Vama Eiendom AS.



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."

Holm, Tore

Daglig leder

Serienummer: no_bankid:9578-5998-4-838811

IP: 80.212.xxx.xxx

2024-07-11 19:54:05 UTC



Holm, Tore

Styreleder

Serienummer: no_bankid:9578-5998-4-838811

IP: 80.212.xxx.xxx

2024-07-11 19:54:05 UTC



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>

Penneo Dokumentnøkkel: 7W3VG-FFTMK-3Z5C-L6W7T-Z0D8G-45D0S