



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	917 373 396
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	TALAS HOLDING AS
Forretningsadresse:	Velkomstvegen 35 2420 TRYSIL

Regnskapsår

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

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:	Øyvind Forberg-Sletten
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	06.04.2024

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, 04.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1	66 360	
Annen driftskostnad	1	22 813	13 538
Sum kostnader	2	89 173	13 538
Driftsresultat		-89 173	-13 538
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	3	75 252 099	1 518 538
Sum finansinntekter		75 252 099	1 518 538
Rentekostnad til foretak i samme konsern		2 110 000	1 505 000
Sum finanskostnader		2 110 000	1 505 000
Netto finans		73 142 099	13 538
Ordinært resultat før skattekostnad		73 052 926	0
Skattekostnad på resultat	4	1 276 182	
Ordinært resultat etter skattekostnad		71 776 744	0
Årsresultat		71 776 744	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		71 776 744	
Totalresultat		71 776 744	
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		9 800 000	
Avsatt til annen egenkapital		61 976 744	
Sum overføringer og disponeringer		71 776 744	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	97 927 287	95 927 287
Lån til foretak i samme konsern	5		
Sum finansielle anleggsmidler		97 927 287	95 927 287
Sum anleggsmidler		97 927 287	95 927 287
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5		
Andre kortsiktige fordringer	5		
Konsernfordringer	5	22 752 099	1 518 538
Sum fordringer		22 752 099	1 518 538
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	3		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	32 992	122 165
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		32 992	122 165
Sum omløpsmidler		22 785 091	1 640 703
SUM EIENDELER		120 712 378	97 567 990

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	14 000 000	14 000 000
Overkurs		16 500 000	16 500 000
Sum innskutt egenkapital		30 500 000	30 500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		70 844 734	8 867 990
Sum opptjent egenkapital		70 844 734	8 867 990
Sum egenkapital	8	101 344 734	39 367 990
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5		
Langsiktig konserngjeld	5	8 291 462	40 200 000
Sum annen langsiktig gjeld		8 291 462	40 200 000
Sum langsiktig gjeld		8 291 462	40 200 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5		
Betalbar skatt	4	1 276 182	
Utbytte		9 800 000	
Annen kortsiktig gjeld	5		18 000 000
Sum kortsiktig gjeld		11 076 182	18 000 000
Sum gjeld		19 367 644	58 200 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		120 712 378	97 567 990



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	241 506 334	196 530 130
Annen driftsinntekt	2	23 045 499	13 985 852
Sum inntekter		264 551 833	210 515 982
Kostnader			
Varekostnad		200 129 249	164 969 870
Lønnskostnad	3, 4	7 028 573	4 332 612
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5, 6	1 504 797	1 220 284
Annen driftskostnad	3	10 343 459	5 505 911
Sum kostnader		219 006 078	176 028 677
Driftsresultat		45 545 755	34 487 305
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		667 815	72 282
Annen finansinntekt		209	
Sum finansinntekter		668 024	72 282
Annen rentekostnad		3 012 027	1 528 186
Annen finanskostnad		890	
Sum finanskostnader		3 012 917	1 528 186
Netto finans		-2 344 893	-1 455 904
Ordinært resultat før skattekostnad		43 200 862	33 031 401
Skattekostnad på ordinært resultat	7	9 522 675	7 261 306
Ordinært resultat etter skattekostnad		33 678 187	25 770 095
Årsresultat		33 678 187	25 770 095
Årsresultat etter minoritetsinteresser		33 678 187	25 770 095
Totalresultat		33 678 187	25 770 095



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		9 800 000	
Avsatt til annen egenkapital		23 878 187	25 770 095
Sum overføringer og disponeringer		33 678 187	25 770 095



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	5	237 839	266 380
Sum immaterielle eiendeler		237 839	266 380
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6, 13	138 516 830	106 808 591
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6	2 121 500	698 007
Sum varige driftsmidler		140 638 330	107 506 598
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		1 500	1 500
Sum finansielle anleggsmidler		1 500	1 500
Sum anleggsmidler		140 877 669	107 774 478
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	8	21 369	151 137 976
Fordringer			
Kundefordringer	9	17 389 211	7 487 955
Andre kortsiktige fordringer		987 729	1 451 802
Sum fordringer		18 376 940	8 939 757
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	9 270 156	36 647 102
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 270 156	36 647 102
Sum omløpsmidler		27 668 465	196 724 835
SUM EIENDELER		168 546 134	304 499 313

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11, 12	14 000 000	14 000 000
Overkurs	12	16 500 000	16 500 000
Sum innskutt egenkapital		30 500 000	30 500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	47 022 373	25 144 185
Sum opptjent egenkapital		47 022 373	25 144 185
Sum egenkapital		77 522 373	55 644 185
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	4 707 990	4 631 455
Sum avsetninger for forpliktelser		4 707 990	4 631 455
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	55 250 000	154 342 610
Øvrig langsiktig gjeld			6 525 000
Sum annen langsiktig gjeld		55 250 000	160 867 610
Sum langsiktig gjeld		59 957 990	165 499 065
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 304 283	15 336 329
Betalbar skatt	7	9 446 140	7 496 267
Skyldig offentlige avgifter		600 054	287 440
Utbytte		9 800 000	
Annen kortsiktig gjeld		6 915 294	60 236 027
Sum kortsiktig gjeld		31 065 771	83 356 063
Sum gjeld		91 023 761	248 855 128
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		168 546 134	304 499 313



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 483345

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 373 396
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TALAS HOLDING AS
Forretningsadresse: Velkomstvegen 35
2420 TRYSIL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap 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: Øyvind Forberg-Sletten
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.04.2024

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, 19.06.2024



Organisasjonsnr: 917 373 396
TALAS HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1	66 360	
Annen driftskostnad	1	22 813	13 538
Sum kostnader	2	89 173	13 538
Driftsresultat		-89 173	-13 538
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	3	75 252 099	1 518 538
Sum finansinntekter		75 252 099	1 518 538
Rentekostnad til foretak i samme konsern		2 110 000	1 505 000
Sum finanskostnader		2 110 000	1 505 000
Netto finans		73 142 099	13 538
Ordinært resultat før skattekostnad		73 052 926	0
Skattekostnad på resultat	4	1 276 182	
Ordinært resultat etter skattekostnad		71 776 744	0
Årsresultat		71 776 744	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		71 776 744	
Totalresultat		71 776 744	
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		9 800 000	
Avsatt til annen egenkapital		61 976 744	
Sum overføringer og disponeringer		71 776 744	



Organisasjonsnr: 917 373 396
TALAS HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	97 927 287	95 927 287
Lån til foretak i samme konsern	5		
Sum finansielle anleggsmidler		97 927 287	95 927 287
Sum anleggsmidler		97 927 287	95 927 287
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5		
Andre kortsiktige fordringer	5		
Konsernfordringer	5	22 752 099	1 518 538
Sum fordringer		22 752 099	1 518 538
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	3		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	6	32 992	122 165
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		32 992	122 165
Sum omløpsmidler		22 785 091	1 640 703
SUM EIENDELER		120 712 378	97 567 990
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	14 000 000	14 000 000
Overkurs		16 500 000	16 500 000
Sum innskutt egenkapital		30 500 000	30 500 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		70 844 734	8 867 990
Sum opptjent egenkapital		70 844 734	8 867 990
Sum egenkapital	8	101 344 734	39 367 990
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5		
Langsiktig konserngjeld	5	8 291 462	40 200 000
Sum annen langsiktig gjeld		8 291 462	40 200 000
Sum langsiktig gjeld		8 291 462	40 200 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5		
Betalbar skatt	4	1 276 182	
Utbytte		9 800 000	
Annen kortsiktig gjeld	5		18 000 000
Sum kortsiktig gjeld		11 076 182	18 000 000
Sum gjeld		19 367 644	58 200 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		120 712 378	97 567 990



Organisasjonsnr: 917 373 396
TALAS HOLDING AS

KONSERNRESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	241 506 334	196 530 130
Annen driftsinntekt	2	23 045 499	13 985 852
Sum inntekter		264 551 833	210 515 982
Kostnader			
Varekostnad		200 129 249	164 969 870
Lønnskostnad	3, 4	7 028 573	4 332 612
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5, 6	1 504 797	1 220 284
Annen driftskostnad	3	10 343 459	5 505 911
Sum kostnader		219 006 078	176 028 677
Driftsresultat		45 545 755	34 487 305
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		667 815	72 282
Annen finansinntekt		209	
Sum finansinntekter		668 024	72 282
Annen rentekostnad		3 012 027	1 528 186
Annen finanskostnad		890	
Sum finanskostnader		3 012 917	1 528 186
Netto finans		-2 344 893	-1 455 904
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	7	9 522 675	7 261 306
Ordinært resultat etter skattekostnad		33 678 187	25 770 095
Årsresultat		33 678 187	25 770 095
Årsresultat etter minoritetsinteresser		33 678 187	25 770 095
Totalresultat		33 678 187	25 770 095
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		9 800 000	
Avsatt til annen egenkapital		23 878 187	25 770 095
Sum overføringer og disponeringer		33 678 187	25 770 095





Organisasjonsnr: 917 373 396
TALAS HOLDING AS

KONSERNBALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	5	237 839	266 380
Sum immaterielle eiendeler		237 839	266 380
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6, 13	138 516 830	106 808 591
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	6	2 121 500	698 007
Sum varige driftsmidler		140 638 330	107 506 598
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		1 500	1 500
Sum finansielle anleggsmidler		1 500	1 500
Sum anleggsmidler		140 877 669	107 774 478
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	8	21 369	151 137 976
Fordringer			
Kundefordringer	9	17 389 211	7 487 955
Andre kortsiktige fordringer		987 729	1 451 802
Sum fordringer		18 376 940	8 939 757
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	10	9 270 156	36 647 102
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 270 156	36 647 102
Sum omløpsmidler		27 668 465	196 724 835
SUM EIENDELER		168 546 134	304 499 313
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11, 12	14 000 000	14 000 000



Overkurs	12	16 500 000	16 500 000
Sum innskutt egenkapital		30 500 000	30 500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	47 022 373	25 144 185
Sum opptjent egenkapital		47 022 373	25 144 185
Sum egenkapital		77 522 373	55 644 185
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	4 707 990	4 631 455
Sum avsetninger for forpliktelseser		4 707 990	4 631 455
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	55 250 000	154 342 610
Øvrig langsiktig gjeld			6 525 000
Sum annen langsiktig gjeld		55 250 000	160 867 610
Sum langsiktig gjeld		59 957 990	165 499 065
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 304 283	15 336 329
Betalbar skatt	7	9 446 140	7 496 267
Skyldig offentlige avgifter		600 054	287 440
Utbytte		9 800 000	
Annen kortsiktig gjeld		6 915 294	60 236 027
Sum kortsiktig gjeld		31 065 771	83 356 063
Sum gjeld		91 023 761	248 855 128
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		168 546 134	304 499 313



Organisasjonsnr: 917 373 396
TALAS HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Organisasjonsnr: 917 373 396
TALAS HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - KONSERN

- alle poster oppgitt i hele tall



TALAS HOLDING AS

ÅRSBERETNING 2023

Virksomhetens art og hvor den drives

Talas Holding AS driver med eiendomsutvikling, hoteldrift, eiendomsformidling og utleie av fast eiendom. Konsernet består av fire selskaper og alle har beliggenhet i Trysil.

Rettsvisende oversikt over utvikling og resultat

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

Styret mener at årsregnskapet gir et rettsvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Sentrale risikoer og usikkerhetsfaktorer

Selskapet virksomhet er innen reiseliv med salg av fritidsleiligheter samt overnattingsvirksomhet/hoteldrift. Virksomheten er avhengig av gode rammebetingelser og god tilrettelegging for reiselivet. Markedsendringer, offentlige reguleringer, og fremtidige miljøkrav vil være sentrale risikoer og usikkerhetsfaktorer for virksomheten.

Finansiell risiko

Konsernet har god soliditet og likviditet, men driver en kapitalkrevende virksomhet. Selskapet vil være avhengig av et stabilt finansmarked, da virksomheten til tider er avhengig av høy belåning. Virksomheten er også avhengig av stabile byggepriser, for å unngå for stor tapseksponering i eiendomsprosjekter. Konsernet arbeider målrettet for å bli en foretrukken leverandør for et voksende internasjonalt marked i Trysil. Vi henvender oss i stor grad til high end markedet, og ser at etterspørselen er stor fra dette markedet. Vår eksponering mot markedsrisiko mener vi derfor er lav. Vi selger våre produkter og tjenester med stor grad av forskuddsbetaling fra gjester og kjøpere, og derfor har vi lav kredittisiko og likviditetsrisiko.

Ansvarsforsikring

Det er tegnet forsikring for styrets medlemmer og daglig leder for deres mulige erstatningsansvar overfor foretaket og tredjepersoner. Forsikringen dekker det rettslige erstatningsansvar styret eller styremedlemmet kan pådra seg under utøvelsen av styreverv, samt ansvaret som daglig leder kan pådra seg i rollen som daglig leder. Forsikringssummen er på 10 millioner kroner.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet jobber fortsatt med å utvikle tomteområder med tanke på videre utbygging. Dette arbeidet går som planlagt.

Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2023 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen for fortsatt drift er til stede.

Arbeidsmiljø

Sykefraværet i konsernet var på totalt 31 dager i 2023, noe som utgjorde 2 % av total arbeidstid. Styret anser dette som tilfredsstillende, men vil fortsette arbeidet med å redusere antall sykedager.

Det har ikke forekommet eller blitt rapportert alvorlige arbeidsuhell eller ulykker i løpet av året, som har resultert i store materielle skader eller personskader.

Arbeidsmiljøet betraktes som godt, og det iverksettes løpende tiltak for forbedringer.



Likestilling

Konsernet har pr utgangen av året 29 ansatte, av disse er 16 kvinner (55 %). Kvinneandelen i administrative stillinger utgjør 0 %, mens andelen av kvinner i lederstillinger utgjør 3 %.

Gjennomsnittslønn for kvinner og menn i heltidsstillinger utgjorde henholdsvis kr 440 960 og kr 440 960. Selskapet har totalt 24 ansatte i deltidsstillinger, av disse er 15 kvinner. Selskapet har som policy at arbeid av lik verdi skal gi lik lønn.

Selskapet arbeider aktivt, målrettet og planmessig for likestilling innenfor virksomheten. Ved rekruttering, både internt og eksternt prioriteres personlige kvalifikasjoner fremfor kjønn. Det underrepresenterte kjønn vil i større grad bli oppfordret til å søke. På denne måten vil selskapet forsøke å øke kvinneandelen i de stillingskategorier hvor denne er særskiilt lav.

Tiltak for å hindre diskriminering mv.

Bedriften arbeider aktivt for å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn. For å bidra til dette, har bedriften blant annet etablert rutiner for rekruttering, hvor søkere fra underrepresenterte grupper oppfordres til å søke. Det er også foretatt en gjennomgang av kriteriene for karriereutvikling og lederstillinger i bedriften.

Ytre miljø

Virksomheten forurenser ikke det ytre miljø i vesentlig grad. Ved utbygging følges miljøkrav og konsernet er opptatt av energieffektiv drift.

Redegjørelse for årsregnskapet og resultatdisponering

Etter styrets oppfatning gir fremlagt resultatregnskap og balanse med noter uttrykk for virksomhetens resultat for 2023 og økonomiske stilling ved årsskiftet.

Det er ikke intrådt forhold etter regnskapsårets slutt som er av betydning for bedømmelsen av regnskapet.

I 2023 hadde selskapet et resultat etter skattekostnad på kr 33 678 187 som foreslås disponert slik:

Disponering	Beløp
Avsatt til utbytte	9 800 000
Til annen egenkapital	23 878 187

Trysil, 13.03.2024

Harald Kristofer Berg
styrets leder

Bjarne Sletten
daglig leder/ styremedlem

Bjørn Aasmund Sletten
styremedlem

Øyvind Forberg-Sletten
styremedlem



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."

Øyvind Forberg-Sletten

Styremedlem

Serienummer: UN:NO-9578-5998-4-925297

IP: 2.149.xxx.xxx

2024-03-22 08:48:04 UTC



Bjørn Aasmund Sletten

Styremedlem

Serienummer: UN:NO-9578-5998-4-914087

IP: 82.147.xxx.xxx

2024-03-22 09:44:25 UTC



Harald Kristofer Berg

Styreleder

Serienummer: UN:NO-9578-5994-4-3352267

IP: 104.28.xxx.xxx

2024-03-22 17:44:59 UTC



Bjarne Sletten

Styremedlem

Serienummer: UN:NO-9578-5998-4-1008745

IP: 46.67.xxx.xxx

2024-03-23 22:07:50 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: V0008-XXT8A-YU0KC-DGIZO-GIZCY-DNBZK

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>



Til generalforsamlingen i TALAS Holding AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for TALAS Holding AS som viser et overskudd i selskapsregnskapet på kr 71 776 744 og et overskudd i konsernregnskapet på kr 33 678 187.

Årsregnskapet består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023, 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 2023 og av dets resultater 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 2023 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for 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 (ledelsen) er ansvarlig 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

Fram Revisjon AS / Lundgaardvegen 13, 2408 Elverum
Tlf. 62 43 10 80 / post@framrevisjon.no
Org.nr 957 668 933 / www.framrevisjon.no

Avd Flisa / Kaffegata 95, 2270 Flisa

Avd Trysil / Storvegen 21, 2420 Trysil

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT



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 på grunnlag av årsregnskapet.

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

Elverum, 31. mars 2024

Fram Revisjon AS

Erlend Øverby Sund
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Uavhengig revisors beretning 2023 for TALAS Holding AS



Elektronisk signatur

Signert av

Sund, Erlend

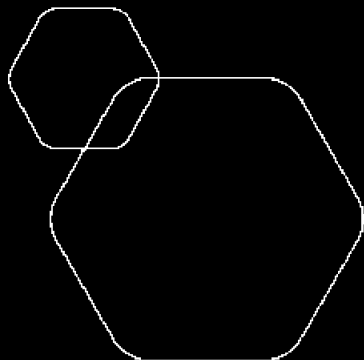
Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Central European Time (Berlin)

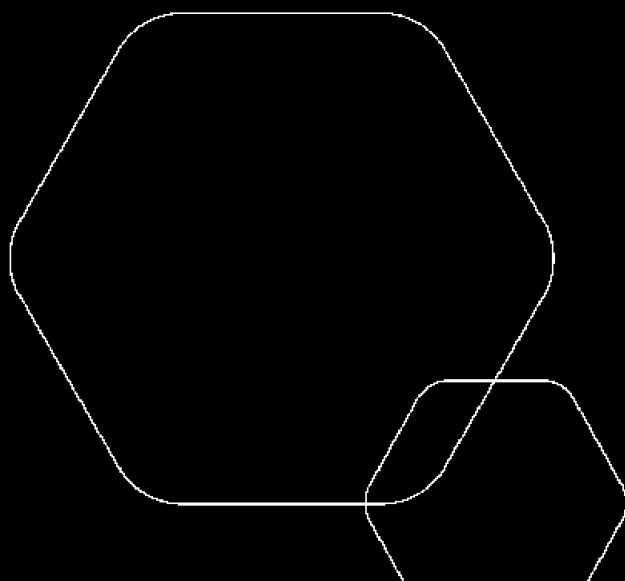
03/31/2024 12:04:21

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.



Årsregnskap 2023 TALAS HOLDING AS

Styrets årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet



Org.nr.: 917 373 396



Årsberetning 2023 for TALAS HOLDING AS

VIRKSOMHETENS ART OG HVOR DEN DRIVES

Talas Holding AS driver med eiendomsutvikling, hotelldrift, eiendomsformidling og utleie av fast eiendom. Konsernet består av fire selskaper og alle har beliggenhet i Trysil.

RETTVISENDE OVERSIKT OVER UTVIKLING OG RESULTAT

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

Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

SENTRALE RISIKOER OG USIKKERHETSFAKTORER

Selskapet virksomhet er innen reiseliv med salg av fritidsleiligheter samt overnattingsvirksomhet/hotelldrift. Virksomheten er avhengig av gode rammebetingelser og god tilretteleggelse for reiselivet. Markedsendringer, offentlige reguleringer, og fremtidige miljøkrav vil være sentrale risikoer og usikkerhetsfaktorer for virksomheten.

FINANSIELL RISIKO

Selskapet har god soliditet og likviditet, men driver en kapitalkrevende virksomhet. Selskapet vil være avhengig av et stabilt finansmarked, da virksomheten til tider er avhengig av høy belåning. Virksomheten er også avhengig av stabile byggepriser, for å unngå for stor tapseksponering i eiendomsprosjekter. Konsernet arbeider målrettet for å bli en foretrukken leverandør for et voksende internasjonalt marked i Trysil. Vi henvender oss i stor grad til high end markedet, og ser at etterspørselen er stor fra dette markedet. Vår eksponering mot markedsrisiko mener vi derfor er lav. Vi selger våre produkter og tjenester med stor grad av forskuddsbetaling fra gjester og kjøpere, og derfor har vi lav kredittrisiko og likviditetsrisiko.

ANSVARSFORSIKRING

Det er tegnet forsikring for styrets medlemmer og daglig leder for deres mulige erstatningsansvar overfor foretaket og tredjepersoner. Forsikringen dekker det rettslige erstatningsansvar styret eller styremedlemmet kan pådra seg under utøvelsen av styreverv, samt ansvaret som daglig leder kan pådra seg i rollen som daglig leder. Forsikringssummen er på 10 millioner kroner.

FORSKNINGS- OG UTVIKLINGSAKTIVITETER

Selskapet jobber fortsatt med å utvikle tomteområder med tanke på videre utbygging. Dette arbeidet går som planlagt.

FORTSATT DRIFT

Årsregnskapet for 2023 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen for fortsatt drift er til stede.

ARBEIDSMILJØ

Sykefraværet i selskapet var på totalt 0 dager i 2023, noe som utgjorde 0 % av total arbeidstid. Styret anser dette som tilfredsstillende, men vil fortsette arbeidet med å redusere antall sykedager.

Det har ikke forekommet eller blitt rapportert alvorlige arbeidsuhell eller ulykker i løpet av året, som har resultert i store materielle skader eller personskader.



Arbeidsmiljøet betraktes som godt, og det iverksettes løpende tiltak for forbedringer.

LIKESTILLING

Selskapet har pr utgangen av året ingen ansatte.

TILTAK FOR Å HINDRE DISKRIMINERING MV.

Bedriften arbeider aktivt for å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn. For å bidra til dette, har bedriften blant annet etablert rutiner for rekruttering, hvor søkere fra underrepresenterte grupper oppfordres til å søke. Det er også foretatt en gjennomgang av kriteriene for karriereutvikling og lederstillinger i bedriften.

YTRE MILJØ

Virksomheten forurensrer ikke det ytre miljø i vesentlig grad. Ved utbygging følges miljøkrav og selskapet er opptatt av energieffektiv drift.

REDEGJØRELSE FOR ÅRSREGNSKAPET OG RESULTATDISPONERING

Etter styrets oppfatning gir fremlagt resultatregnskap og balanse med noter uttrykk for virksomhetens resultat for 2023 og økonomiske stilling ved årsskiftet.

Det er ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets slutt som er av betydning for bedømmelsen av regnskapet.

ÅRSRESULTAT OG DISPONERINGER

I 2023 hadde selskapet et resultat etter skattekostnad på kr 71 776 744 som foreslås disponert slik:

Disponering	Beløp
Avsatt til utbytte	9 800 000
Til annen egenkapital	61 976 744

Trysil, 13.03.2024
Styret i TALAS HOLDING AS

Harald Kristofer Berg
styreleder

Bjørn Aasmund Sletten
styremedlem

Bjarne Sletten
styremedlem

Øyvind Forberg-Sletten
styremedlem



RESULTATREGNSKAP

TALAS HOLDING AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Lønnskostnad	1	66 360	0
Annen driftskostnad	1	22 813	13 538
Sum driftskostnader	2	89 173	13 538
Driftsresultat		-89 173	-13 538
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Inntekt på investering i datterselskap	3	75 252 099	1 518 538
Rentekostnad til foretak i samme konsern		2 110 000	1 505 000
Resultat av finansposter		73 142 099	13 538
Resultat før skattekostnad		73 052 926	0
Skattekostnad på resultat	4	1 276 182	0
Årsresultat		71 776 744	0
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		9 800 000	0
Avsatt til annen egenkapital		61 976 744	0
Sum overføringer		71 776 744	0



BALANSE

TALAS HOLDING AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	3	97 927 287	95 927 287
Sum finansielle anleggsmidler		97 927 287	95 927 287
Sum anleggsmidler		97 927 287	95 927 287
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Konsernfordringer	5	22 752 099	1 518 538
Sum fordringer		22 752 099	1 518 538
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	32 992	122 165
Sum omløpsmidler		22 785 091	1 640 703
Sum eiendeler		120 712 378	97 567 990



BALANSE

TALAS HOLDING AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	7	14 000 000	14 000 000
Overkurs		16 500 000	16 500 000
Sum innskutt egenkapital		30 500 000	30 500 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		70 844 734	8 867 990
Sum opptjent egenkapital		70 844 734	8 867 990
Sum egenkapital	8	101 344 734	39 367 990
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Langsiktig konserngjeld	5	8 291 462	40 200 000
Sum annen langsiktig gjeld		8 291 462	40 200 000
KORTSIKTIG GJELD			
Betalbar skatt	4	1 276 182	0
Utbytte		9 800 000	0
Annen kortsiktig gjeld	5	0	18 000 000
Sum kortsiktig gjeld		11 076 182	18 000 000
Sum gjeld		19 367 644	58 200 000
Sum egenkapital og gjeld		120 712 378	97 567 990

Trysil, 13.03.2024
Styret i TALAS HOLDING AS

Harald Kristofer Berg
styreleder

Bjørn Aasmund Sletten
styremedlem

Bjarne Sletten
styremedlem

Øyvind Forberg-Sletten
styremedlem



INDIREKTE KONTANTSTRØM

TALAS HOLDING AS

	Note	2023	2022
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER			
Resultat før skattekostnad		73 052 926	0
Poster klassifisert som invest.- eller finans.aktiviteter		0	4 481 462
Endring i andre tidsavgrensingsposter		-39 233 561	18 000 000
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		33 819 365	22 481 462
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER			
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foret		2 000 000	18 000 000
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-2 000 000	-18 000 000
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER			
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		31 908 538	4 800 000
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-31 908 538	-4 800 000
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-89 173	-318 538
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnel		122 165	440 703
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		32 992	122 165



Regnskapsprinsipper

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

BRUK AV ESTIMATER

I utarbeidelse av årsregnskapet har man brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen i henhold til god regnskapsskikk. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

INNETEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter (anleggskontrakter) resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

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 TILKNYTTET SELSKAP

Datterselskap og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når 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

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 spesifisert avsetning for å dekke forventet tap på krav.

KONTANTSTRØMOPPSTILLING

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



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

LØNSSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	60 000	0
Arbeidsgiveravgift	6 360	0
Sum	66 360	0

Selskapet har i 2023 sysselsatt 0 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

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

YTELSER TIL LEDEDE PERSONER

	Daglig leder	Styret
Lønn	0	60 000
Sum	0	60 000

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2023 utgjør kr 13 125 ekskl. mva.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 0 ekskl. mva.

Note 2 Spesifikasjon av driftskostnader etter art

	2023	2022
Lønnskostnad	66 360	0
Andre driftskostnader	22 813	13 538
Sum driftskostnader	89 173	13 538

Note 3 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Egenkapital	Resultat
DS/FKV/TS				
Trysil Alpine Lodge AS	TRYSIL	100,0 %	49 178 453	37 355 005
Trysilfjell Apartment Eiendom AS	TRYSIL	100,0 %	30 000 000	2 163 205
Sum			79 178 453	39 518 210
Sum verdipapirer			79 178 453	39 518 210

Det er inntektsført kr 52 500 000 i utbytte og kr 8 000 000 i konsernbidrag fra Trysil Alpine Lodge AS i 2023.

Det er inntektsført kr 14 752 099 i konsernbidrag fra Trysilfjell Apartment Eiendom AS i 2023.



Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	1 276 182	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	1 276 182	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	73 052 926	0
Permanente forskjeller	-67 252 099	0
Skattepliktig inntekt	5 800 827	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-483 818	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	1 760 000	0
Sum betalbar skatt i balansen	1 276 182	0

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer konsern	22 752 099	1 518 538
Sum	22 752 099	1 518 538
Gjeld		
Lån fra foretak i samme konsern	8 291 462	40 200 000
Sum	8 291 462	40 200 000

Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 0.



Note 7 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I TALAS HOLDING AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	14 000	1 000,0	14 000 000
Sum	14 000		14 000 000

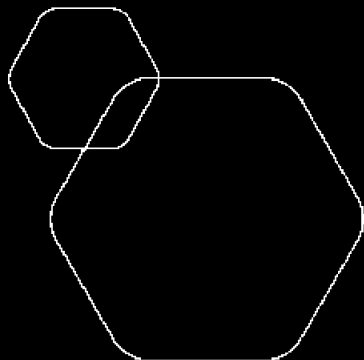
EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Øfs Invest AS	3 500	25,0	25,0
Klippen Prosjekt AS	2 400	17,1	17,1
Sletten AS	2 350	16,8	16,8
O G Sørhuus AS	1 940	13,9	13,9
Fountain Venture AS	1 500	10,7	10,7
Jps Utvikling AS	1 050	7,5	7,5
Engerbakk Eiendom AS	700	5,0	5,0
K-Spar Industrier AS	280	2,0	2,0
Skøld Holding AS	280	2,0	2,0
Totalt antall aksjer	14 000	100,0	100,0

Note 8 Egenkapital

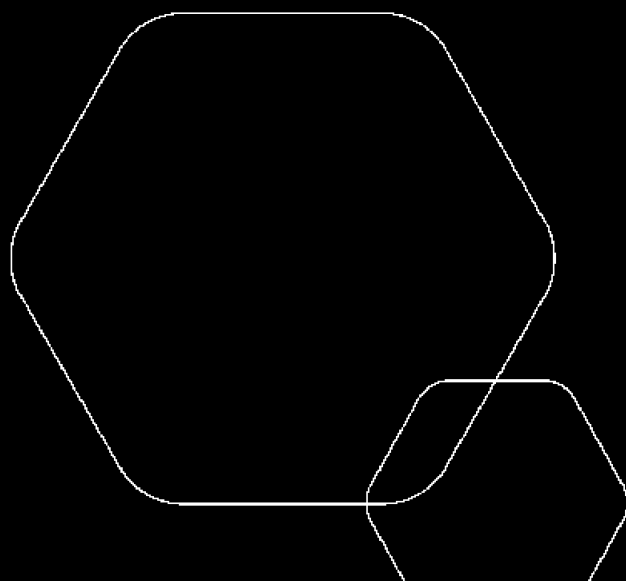
	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	14 000 000	16 500 000	0	8 867 990	39 367 990
Årets resultat				71 776 744	71 776 744
Utbytte				-9 800 000	-9 800 000
Pr 31.12.2023	14 000 000	16 500 000	0	70 844 734	101 344 734



Konsernregnskap 2023

Talas Holding AS

Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrømsoppstilling
Noter
Revisjonsberetning



Org.nr.: 917 373 396



RESULTATREGNSKAP

TALAS HOLDING AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt	2	241 506 334	196 530 130
Annen driftsinntekt	2	23 045 499	13 985 852
Sum driftsinntekter		264 551 833	210 515 982
VAREKOSTNAD		200 129 249	164 969 870
Lønnskostnad	3, 4	7 028 573	4 332 612
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5, 6	1 504 797	1 220 284
Annen driftskostnad	3	10 343 459	5 505 911
Sum driftskostnader		219 006 078	176 028 677
Driftsresultat		45 545 755	34 487 305
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		667 815	72 282
Annen finansinntekt		209	0
Annen rentekostnad		3 012 027	1 528 186
Annen finanskostnad		890	0
Resultat av finansposter		-2 344 893	-1 455 904
Ordinært resultat før skattekostnad		43 200 862	33 031 401
Skattekostnad på ordinært resultat	7	9 522 675	7 261 306
Ordinært resultat		33 678 187	25 770 095
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat		33 678 187	25 770 095
Majoritetens andel		33 678 187	25 770 095
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		9 800 000	0
Avsatt til annen egenkapital		23 878 187	25 770 095
Sum disponert		33 678 187	25 770 095



BALANSE

TALAS HOLDING AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Konsesjoner, patenter o.l.	5	237 839	266 380
Sum immaterielle eiendeler		237 839	266 380
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6, 13	138 516 830	106 808 591
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6	2 121 500	698 007
Sum varige driftsmidler		140 638 330	107 506 598
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i aksjer og andeler		1 500	1 500
Sum finansielle anleggsmidler		1 500	1 500
Sum anleggsmidler		140 877 669	107 774 478
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	8	21 369	151 137 976
FORDRINGER			
Kundefordringer	9	17 389 211	7 487 955
Andre kortsiktige fordringer		987 729	1 451 802
Sum fordringer		18 376 940	8 939 757
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	9 270 156	36 647 102
Sum omløpsmidler		27 668 465	196 724 835
Sum eiendeler		168 546 134	304 499 313



BALANSE

TALAS HOLDING AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	11, 12	14 000 000	14 000 000
Overkurs	12	16 500 000	16 500 000
Sum innskutt egenkapital		30 500 000	30 500 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	12	47 022 373	25 144 185
Sum opptjent egenkapital		47 022 373	25 144 185
Sum egenkapital		77 522 373	55 644 185
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Utsatt skatt	7	4 707 990	4 631 455
Sum avsetning for forpliktelser		4 707 990	4 631 455
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	55 250 000	154 342 610
Øvrig langsiktig gjeld		0	6 525 000
Sum annen langsiktig gjeld		55 250 000	160 867 610
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		4 304 283	15 336 329
Betalbar skatt	7	9 446 140	7 496 267
Skyldig offentlige avgifter		600 054	287 440
Utbytte		9 800 000	0
Annen kortsiktig gjeld		6 915 294	60 236 027
Sum kortsiktig gjeld		31 065 771	83 356 063
Sum gjeld		91 023 761	248 855 128
Sum egenkapital og gjeld		168 546 134	304 499 313



INDIREKTE KONTANTSTRØM

TALAS HOLDING AS

Kontantstrømpoppstilling (NRS - Indirekte modell)

NRS Indirekte metode

	Note	2023	2022
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER			
Resultat før skattekostnad		43 200 862	33 031 401
Periodens betalte skatt		7 496 267	2 186 092
Ordinære avskrivninger		1 504 797	1 220 284
Endring i varelager		151 116 607	-25 151 564
Endring i kundefordringer		-9 901 256	-7 351 058
Endring i leverandørgjeld		-11 032 046	13 665 304
Endring i andre tidsavgrensingsposter		1 116 083	1 588 556
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		168 508 780	14 816 831
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		45 794 726	65 965 896
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak		20 000 000	0
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-65 794 726	-65 965 896
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER			
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld		55 250 000	77 056 241
Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld		7 515 348	60 523 467
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		160 867 610	0
Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld		31 988 738	49 783 541
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-130 091 000	87 796 167
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-27 376 946	36 647 102
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse		36 647 102	0
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		9 270 156	36 647 102



Talas Holding AS

NOTER TIL KONSERNREGNSKAPET FOR 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Konsolideringsprinsipper

Konsernregnskapet omfatter morselskapet Talas Holding AS og alle selskaper hvor morselskapet har bestemmende innflytelse. Konsernregnskapet viser disse enhetene som en felles økonomisk enhet.

Konserniinterne poster som aksjer i datterselskaper, konserniinterne fordringer og gjeld, samt øvrige transaksjoner mellom konsernselskapene er eliminert. I tillegg er identifiserte merverdier og Goodwill ved oppkjøp eliminert inn i regnskapet. Identifiserte merverdier ved oppkjøp tillegges de aktuelle eiendelene. Merverdier som ikke kan tillegges identifiserbare eiendeler klassifiseres som goodwill i konsernbalansen. Merverdier og Goodwill avskrives over forventet økonomisk levetid.

Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper ved at datterselskapene følger de samme prinsipper som morselskapet.

Datterselskaper og tilknyttede selskaper innarbeides i konsernet fra overtakelsestidspunkt og frem til 31.12. Tilsvarende for datterselskaper som selges i løpet av året.

Øvrige regnskapsprinsipper

Forøvrig er følgende prinsipper anvendt i selskaps og konsernregnskapet:

- Salgsinntekter resultatføres ihht opptjeningsprinsippet, når varen er levert eller tjenesten utført.
 - Eiendeler bestem for varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler.
 - Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskostnad og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.
 - Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.
 - Varige driftsmidler avskrives lineært over forventet økonomisk levetid.
 - Kundefordringer og øvrige fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning for forventet tap.
 - Innkjøpte varer for videresalg er vurdert til anskaffelseskost. Det er ikke foretatt nedskrivning for ukurans.
 - Skatt i resultatet omfatter både betalbar Skatt og endring i utsatt Skatt/utsatt skattefordel. Utsatt skattefordel balanseføres under forutsetning om fremtidig inntjening.
 - Konsernet har innskuddspensjon, det er ingen forpliktelser til pensjonsordningen ut over årlige innbetalinger, innbetalingene kostnadsføres løpende.
 - Leieavtaler er ikke balanseført.
- Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre likvide plasseringer som umiddelbart og uten kursrisiko kan konverteres til kontanter.

Selskapet har ikke foretatt endring av regnskapsprinsipp eller korrigering av feil fra tidligere årsregnskap i regnskapsåret.



Note 2 - Salgsinntekter

Selskapets omsetning skjer i all hovedsak i Norge. Omsetningen er fordelt på følgende

Salg av fast eiendom	240 217 800
Utleie av fast eiendom	20 113 183
Salg av tjenester	4 220 850
Sum	264 551 833

Note 3 - Ansatte, godtgjørelser m.v.

Lønnskostnad

Det er registrert følgende lønnskostnader for selskapet de siste to år:

	2023	2022
Lønninger	5 882 814	3 819 349
Arbeidsgiveravgift	668 646	413 699
Pensjonkostnader	137 158	77 538
Andre ytelser	339 955	22 026
Sum lønnskostnader	7 028 573	4 332 612
Gjennomsnittlig antall årsverk	12	7

Ytelser til ledende personer

Det er i 2023 utbetalt kr 1.269.777 i lønn og andre ytelser til daglig leder, samt pensjon på kr. 25.395.

Det er i 2023 utbetalt kr 230.000 i styrehonorar til selskapets styre.

Det foreligger ingen ytelser til andre ledende personer eller aksjeeiere mv.

Revisjonshonorar

Det er for 2023 kostnadsført kr 120.125 i revisjonshonorar.

Note 4 - Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har pensjonsordning som tilfredsstillende kravene i loven.

Note 5 - Immaterielle eiendeler

	Utvikling	Hjemmeside	Goodwill
Anskaffelseskost 01.01.		285 407	
Årets tilgang			
Årets avgang			
Anskaffelseskost 31.12.	-	285 407	-
Akk. avskrivninger 31.12.		47 568	
Bokført verdi pr 31.12.	-	237 839	-
Årets avskrivning		28 541	
Årets avskrivning i %		%	
Økonomisk levetid		10 år	
Avskrivningsplan		Lineær	

Ingen av de immaterielle eiendelene er nedskrevet.



Note 6 - Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar,
Anskaffelseskost 01.01.	118 273 716		1 909 327
Årets tilgang	44 109 451		1 685 275
Årets avgang			
Anskaffelseskost 31.12	162 383 169	-	3 594 602
Akk. avskrivninger 31.12.	23 866 340		1 473 102
Bokført verdi pr 31.12.	138 516 830	-	2 121 500
Årets avskrivning	1 214 474		261 782
Årets avskrivning i %	1%		8%
Økonomisk levetid	100 år		10 år
Avskrivningsplan	Lineær		Lineær

Ingen av driftsmidlene er nedskrevet.

Note 7 - Skatt

Årets skattekostnad består av:

Betalbar skatt	9 446 140
Endring utsatt skatt	76 535
For mye/lite avsatt før	
Netto skattekostnad	9 522 675
Prosent av resultat før skatt	22%

Årets betalbare skatt fremkommer som følger:

Resultat før skatt	43 200 861
Midlertidige forskjeller	-347 883
Permanente forskjeller	84 021
Grunnlag betalbar skatt	42 936 999

Midlertidige forskjeller:

	31.12.2022	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	21 052 274	21 399 958	347 883
Varer			-
Kundefordringer			-
Sum	21 052 074	21 399 958	347 883
Utsatt skatt/skattefordel	4 631 456	4 707 991	76 534

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes og dette er gjennomført ved beregning av utsatt skatt.



Note 8 - Varer

	2023	2022
Råvarer		
Varer under tilvirkning (leiligheter)		151 137 976
Ferdigvarer (leiligheter)		
Varer for videresalg	21 369	
Sum	21 369	151 137 976

	2023	2022
Varebeholdning vurdert til anskaffelseskost	21 369	151 137 976
Varebeholdning vurdert til virkelig verdi		
Sum	21 369	151 137 976

Note 9 - Kundefordringer og andre fordringer

Selskapets kundefordringer er vurdert til pålydende.

Note 10 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

	2023	2022
Bundne bankinnskudd	223 788	144 378
Øvrige bankinnskudd	9 046 368	36 502 724
Sum bankinnskudd	9 270 156	36 647 102

Bevilget kassekreditt	0	0
Ubenyttet kassekreditt	0	0

Note 11 - Aksjonærer

Selskapets aksjekapital er på kr 14.000.000, fordelt på 14.000 aksjer à kr 1.000.

Selskapets aksjer gir lik rett til utbytte.

Selskapets aksjonærer er:

Navn	Eierande I / Stemme - andel	Verv i selskapet
ØFS Invest AS	25,00%	Styremedlem
Klippen Prosjekt AS	17,14%	Daglig leder / styremedlem
Sletten AS	16,79%	Styremedlem
O G Sørhuus AS	13,86%	
Fountain Venture AS	10,71%	
JPS Utvikling AS	7,50%	
Engerbakk Eiendom AS	5,00%	
K-Spar Industrier AS	2,00%	Styreformann
Skøld Holding AS	2,00%	

Selskapet eier ikke egne aksjer.



Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Fond for vurd.fors k.	Annen egenkap.	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	14 000 000	500 000	-	25 144 185	55 644 185
Årets resultat				33 678 187	33 678 187
Til fond for vurderingsforskjeller					-
Til utbytte				- 9 800 000	- 9 800 000
Andre poster				- 2 000 000	- 2 000 000
Egenkapital pr 31.12.2023	14 000 000	500 000	-	47 022 372	77 522 372

Note 13 - Gjeld

Gjeld sikret ved pant:

	2023	2022
Gjeld til kredittinstitusjoner	55 250 000,00	154 342 610
Sum	55 250 000,00	154 342 610

Balanseført verdi av de pantsatte eiendelene

	2023	2022
Varelager		151 137 976
Varige driftsmidler	138 516 830	106 808 591
Kundefordringer		
Sum	138 516 830	257 946 567

Av konsernets gjeld på kr. 55 250 000 vil kr. 37 739 626 forfall om mer enn 5 år.

Note 14 - Garantiforpliktelser

Summen av garantiforpliktelser som ikke er bokført utgjør kr. 23 763 185. Forpliktelsen er sikret med byggsikkerhetsgaranti.



Til generalforsamlingen i TALAS Holding AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for TALAS Holding AS som viser et overskudd i selskapsregnskapet på kr 71 776 744 og et overskudd i konsernregnskapet på kr 33 678 187.

Årsregnskapet består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023, 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 2023 og av dets resultater 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 2023 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for 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 (ledelsen) er ansvarlig 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

Fram Revisjon AS / Lundgaardvegen 13, 2408 Elverum
Tlf. 62 43 10 80 / post@framrevisjon.no
Org.nr 957 668 933 / www.framrevisjon.no

Avd Flisa / Kaffegata 95, 2270 Flisa

Avd Trysil / Storvegen 21, 2420 Trysil

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT



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 på grunnlag av årsregnskapet.

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

Elverum, 31. mars 2024

Fram Revisjon AS

Erlend Øverby Sund
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Uavhengig revisors beretning 2023 for TALAS Holding AS



Elektronisk signatur

Signert av

Sund, Erlend

Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Central European Time (Berlin)

03/31/2024 12:04:21

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.