



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Jon-Ivar Bydal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.09.2024

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, 01.08.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1	479 220	0
Annen driftskostnad	1	141 637	76 861
Sum kostnader		620 857	76 861
Driftsresultat		-620 857	-76 861
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	2	1 871 900	6 466 004
Annen renteinntekt		58 094	16 298
Annen finansinntekt	2	208 824	159 225
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		15 854	
Sum finansinntekter		2 154 672	6 641 527
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	2	0	64 124
Nedskrivning av finansielle eiendeler	2	4 305 800	2 200 000
Annen rentekostnad	3	354 030	332 135
Annen finanskostnad	2	40 436	
Sum finanskostnader		4 700 266	2 596 259
Netto finans		-2 545 594	4 045 268
Ordinært resultat før skattekostnad	4	-3 166 451	3 968 407
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-194 097	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 972 354	3 968 407
Årsresultat	5	-2 972 354	3 968 407
Minoritetsinteresser		0	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 972 354	3 968 407
Andre resultatkomponenter for IFRS-foretak		0	0
Totalresultat		-2 972 354	3 968 407



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Overføring til annen egenkapital		-2 972 354	3 968 407
Sum overføringer og disponeringer		-2 972 354	3 968 407



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter	4	194 097	
Sum immaterielle eiendeler		194 097	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	81 045 660	81 045 660
Investeringer i aksjer og andeler	2	1 214 200	5 520 000
Sum finansielle anleggsmidler		82 259 860	86 565 660
Sum anleggsmidler		82 453 957	86 565 660
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	3	4 173 039	2 181 140
Sum fordringer		4 173 039	2 181 140
Investeringer			
Markedsbaserte obligasjoner	2	5 087 593	2 298 015
Sum investeringer		5 087 593	2 298 015
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		484 762	4 425 735
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		484 762	4 425 735
Sum omløpsmidler		9 745 394	8 904 890
SUM EIENDELER		92 199 351	95 470 550

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		85 174	85 174
Sum innskutt egenkapital		185 174	185 174
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		53 448 876	56 421 230
Sum opptjent egenkapital		53 448 876	56 421 230
Sum egenkapital	5	53 634 050	56 606 404
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	3	20 569 521	20 228 486
Sum annen langsiktig gjeld		20 569 521	20 228 486
Sum langsiktig gjeld		20 569 521	20 228 486
Kortsiktig gjeld			
Skyldige offentlige avgifter		60 120	
Annen kortsiktig gjeld	3	17 935 660	18 635 660
Sum kortsiktig gjeld		17 995 780	18 635 660
Sum gjeld		38 565 301	38 864 146
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		92 199 351	95 470 550



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		58 766 650	74 062 301
Annen driftsinntekt		6 929 964	6 537 902
Sum inntekter		65 696 614	80 600 203
Kostnader			
Varekostnad		37 354 938	46 477 114
Lønnskostnad	1	7 897 275	8 231 808
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	1 463 681	1 695 203
Annen driftskostnad	1	7 921 794	8 838 493
Sum kostnader		54 637 688	65 242 618
Driftsresultat		11 058 926	15 357 585
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	3	0	6 466 004
Annen renteinntekt		619 769	99 851
Annen finansinntekt	3	1 256 376	2 686 118
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		15 854	
Sum finansinntekter		1 891 999	9 251 973
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	3	0	64 124
Nedskrivning av finansielle eiendeler	3	4 305 800	2 200 000
Annen rentekostnad		3 476 117	2 296 705
Annen finanskostnad		896 251	878 512
Sum finanskostnader		8 678 168	5 439 341
Netto finans		-6 786 169	3 812 632
Ordinært resultat før skattekostnad		4 272 757	19 170 217
Skattekostnad på ordinært resultat	5	1 396 389	3 429 601
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 876 368	15 740 616



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Årsresultat		2 876 368	15 740 616
Minoritetsinteresser	6	725 247	1 825 300
Årsresultat etter minoritetsinteresser	6	2 151 121	13 915 316



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	994 104	762 661
Sum immaterielle eiendeler		994 104	762 661
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	50 678 389	48 604 980
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	637 591	536 675
Sum varige driftsmidler		51 315 980	49 141 655
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	3	1 214 200	5 520 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 214 200	5 520 000
Sum anleggsmidler		53 524 284	55 424 316
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	7	29 788 560	33 822 063
Sum varer		29 788 560	33 822 063
Fordringer			
Kundefordringer	7	2 135 096	3 744 239
Andre fordringer		163 531	4 249 259
Sum fordringer		2 298 627	7 993 498
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	5 087 593	2 298 015
Sum investeringer		5 087 593	2 298 015
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		21 431 073	10 482 603
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		21 431 073	10 482 603
Sum omløpsmidler		58 605 853	54 596 179



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		112 130 137	110 020 495
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		40 078 165	37 927 044
Minoritetsinteresser		5 661 503	4 936 256
Sum opptjent egenkapital		45 739 668	42 863 300
Sum egenkapital	6	45 924 842	43 048 474
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	19 082 000	21 808 000
Øvrig langsiktig gjeld	4	38 529 242	33 086 365
Sum annen langsiktig gjeld		57 611 242	54 894 365
Sum langsiktig gjeld		57 611 242	54 894 365
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		734 695	1 126 466
Betalbar skatt	5	1 627 831	3 471 117
Skyldige offentlige avgifter		1 437 397	1 852 554
Annen kortsiktig gjeld		4 794 130	5 627 519
Sum kortsiktig gjeld		8 594 053	12 077 656
Sum gjeld		66 205 295	66 972 021
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		112 130 137	110 020 495



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
---------------------	-------------	-------------	-------------



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 2023

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Hillevågen Holding AS som viser et underskudd i selskapsregnskapet på kr 2 972 354 og et overskudd i konsernregnskapet på kr 2 876 368.

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

Rælingen, 26. september 2024

A-1 Revisjon og Rådgivning AS

Morten Marstrander

statsautorisert revisor



Hillevågen Holding Konsern Resultatregnskap

Inntekter og kostnader	Konsernregnskap		
	Noter	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		58 766 650	74 062 301
Annen driftsinntekt		6 929 964	6 537 902
SUM DRIFTSINNTEKTER		65 696 614	80 600 203
Driftskostnader			
Varekostnad		37 354 938	46 477 114
Lønnskostnad	1	7 897 275	8 231 808
Ordinære avskrivninger	2	1 463 682	1 695 203
Annen driftskostnad	1	7 921 794	8 838 493
Sum driftskostnader		54 637 688	65 242 618
Driftsresultat		11 058 926	15 357 584
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i aksjer	3	0	6 466 004
Annen renteinntekt		619 769	99 851
Annen finansinntekt	3	1 256 375	2 686 118
Verdiendring markedsbas. omløpsm.	3	-15 854	64 124
Nedskrivning av finansielle anleggsm.	3	4 305 800	2 200 000
Annen rentekostnad	4	3 476 117	2 296 705
Annen finanskostnad	3	896 251	878 512
Resultat av finansposter		-6 786 169	3 812 633
Ordinært resultat før skattekostnad		4 272 757	19 170 217
Skattekostnad på ordinært resultat	5	1 396 389	3 429 601
Ordinært resultat, før minoriteter		2 876 368	15 740 616
Minoritetsinteresser	6	725 248	1 825 299
Årets resultat etter minoriteter	6	2 151 121	13 915 316



Hillevågen Holding AS Konsern Balanse

Eiendeler	Konsernregnskap		
	Noter	2023	2022
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	994 104	762 661
Sum immaterielle eiendeler		994 104	762 661
Varige driftsmidler			
Eiendom	2, 7	50 678 389	48 604 980
Driftsløsøre, inventar og utstyr	2	637 590	536 675
Sum varige driftsmidler		51 315 980	49 141 655
Finansielle anleggsmidler			
Andre aksjer	3	1 214 200	5 520 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 214 200	5 520 000
Sum anleggsmidler		53 524 284	55 424 316
Omløpsmidler			
Lager av varer	7	29 788 560	33 822 063
Fordringer			
Kundefordringer	7	2 135 096	3 744 239
Andre kortsiktige fordringer		163 531	4 249 259
Sum fordringer		2 298 628	7 993 497
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	5 087 593	2 298 015
Bankinnskudd og kontanter		21 431 073	10 482 603
Sum omløpsmidler		58 605 853	54 596 178
Sum eiendeler		112 130 137	110 020 495



Hillevågen Holding AS Konsern
Balanse

Egenkapital og gjeld	Konsernregnskap		
	Noter	2023	2022
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		40 078 165	37 927 044
Minoritets andel av egenkapital		5 661 503	4 936 256
Sum opptjent egenkapital		45 739 668	42 863 300
Sum egenkapital	6	45 924 842	43 048 474
Langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	19 082 000	21 808 000
Øvrig langsiktig gjeld	4	38 529 242	33 086 365
Sum langsiktig gjeld		57 611 242	54 894 365
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		734 695	1 126 466
Betalbar skatt	5	1 627 831	3 471 117
Skyldig offentlige avgifter		1 437 397	1 852 554
Avsatt til utbytte		0	0
Annen kortsiktig gjeld		4 794 130	5 627 519
Sum kortsiktig gjeld		8 594 052	12 077 656
Sum egenkapital og gjeld		112 130 137	110 020 495

Asker, 26. september 2023

Jon-Ivar Bydal
styrets leder

Joachim A. Bydal
styremedlem



Hillevågen Holding Konsern Noter 2023

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 Konsern Noter 2023

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.

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.

Følgende selskap inngår i konsernregnskapet

Datterselskap	Anskaff- tidspunkt	Forretn- kontor	Eierandel/ stemmeandel
Hillevågsveien 85 AS	2005	Stavanger	100 %
Ing. Rybergsgt. 56 AS	2016	Asker	100 %
Hestehagen 4 AS	2019	Drøbak	100 %
Holmengaten 24 AS	2020	Asker	100 %
Deler AS	2019	Drøbak	80 %



Hillevågen Holding Konsern Noter 2023

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

Lønnskostnader

	2023	2022
Lønninger	6 313 565	6 688 881
Arbeidsgiveravgift	1 061 161	1 017 485
Pensjonskostnader	447 913	429 835
Andre ytelser	74 636	95 608
Sum	7 897 275	8 231 808

Konsernet har i 2023 sysselsatt 13 årsverk, hvorav 12 årsverk er sysselsatt i datterselskapet Deler AS og 1 årsverk i Hillevågen Holding AS. Det er utbetalt lønn til et styremedlem i Hillevågen Holding AS med kr 420 000. Ut over dette er det 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.

Det vises for øvrig til note 1 i selskapsregnskapet for Hillevågen Holding AS.

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 2023 utgjør kr 174 800.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 118 500, samt kr 26 250 i endring à konto.

Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger, tomter	Drifts- løsøre	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	77 393 958	3 774 575	81 168 533
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	3 293 766	363 387	3 657 153
- Avgang i året	0	-130 784	-130 784
= Anskaffelseskost 31.12.22	80 687 724	4 007 178	84 694 902
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	30 009 337	3 369 587	33 378 924
= Bokført verdi 31.12.22	48 604 979	536 675	49 141 654
Årets ordinære avskrivninger	1 220 357	243 324	1 463 682
Økonomisk levetid	10 -50 år	3-5 år	



Hillevågen Holding Konsern Noter 2023

Note 3 Finansielle driftsmidler

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 aksjer for 2022.

Investeringer i aksjer og andeler	Eierandel	Antall Aksjer	Pålyd	Kostpris	Årets nedskriv.	Bokført verdi
Stingray Holding AS	3,6 %	9 000	1,00	7 200 000	3 885 800	1 114 200
Oncoinvent AS	Ca. 0,05 %	10 000	0,10	520 000	420 000	100 000
Sum investering i aksjer				7 720 000	4 305 800	1 214 200

Stingray Holding AS og Oncoinvent AS er oppstartsbedrifter og bokført verdi må vurderes i forhold til dette. Det ble valgt å nedskrive Stingray Holding AS med kr 2 200 000 i 2022, og ytterligere kr 3 885 800 i 2023. Oncoinvent AS er nedskrevet med kr 420 000 i 2023.

Markedsbaserte aksjer, eierandel under 1 %	2023	2022
Anskaffelseskost 01.01.	2 762 082	853 962
Årets tilgang	2 927 890	1 941 720
Årets avgang	-154 166	-33 600
Anskaffelseskost 31.12.	5 535 806	2 762 082
Akkumulert verdiendring 01.01	-464 067	-399 943
Årets verdiendring	15 854	-64 124
Akkumulert verdiendring 31.12.	-448 213	-464 067
Markedsverdi (bokført verdi)	5 087 593	2 298 015
Gevinst markedsbasert aksjer (annen finansinntekt)	393	17 761
Tap markedsbasert aksjer (annen finanskostnad)	40 436	0
Aksjeutbytte (annen finansinntekt)	208 380	86 464

Note 4 Diverse mellomværende med nærstående

Gjeld	2023	2022
Øvrig langsiktig gjeld, Jon Ivar Bydal	20 121 483	19 678 606
Øvrig langsiktig gjeld, 137 Holding AS	13 407 759	13 407 759
Sum	33 086 365	33 086 365
Renter på langsiktig gjeld til Jon-Ivar Bydal, 7,5 %	1 628 815	1 352 614

Det er ikke beregnet renter på mellomværende med 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.

Hillevågen Holding Konsern
Noter 2023

Note 5 Skatt

Årets skattegrunnlag	2023	2022
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	4 272 757	19 170 216
Permanente forskjeller *)	3 646 862	-4 311 206
Endring i midlertidige forskjeller	185 151	193 410
Skattemessig fremførbart underskudd	-705 540	725 384
Skattepliktig inntekt	7 399 230	15 777 804

Årets skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på årets resultat/balanseført	1 627 831	3 471 117
Endring utsatt skatt/skattefordel	-231 442	-41 516
Skattekostnad ordinært resultat	1 396 389	3 429 601

*) Permanente forskjeller fremkommer som følger:	2023	2022
Verdiendring av aksjer til markedsverdi	-15 854	64 124
Aksjeutbytte etter fritaksmetoden	-208 380	-86 464
Tillegg 3 % av aksjeutbytte etter fritaksmetoden	6 252	2 594
Regnskapsmessig tap -gevinst salg av markedsbaserte aksjer	40 043	-6 538 765
Nedskrivning på langsiktige aksjer	4 305 800	2 200 000
Andre permanente forskjeller	-480 998	47 305
Sum permanente forskjeller *)	3 646 862	-4 311 206

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-1 039 741	-988 514	51 227
Varebeholdning	-2 134 307	-1 984 307	150 000
Fordringer	-392 283	-372 372	19 911
Andre forskjeller	-107 286	-143 274	-35 988
Sum	-3 673 617	-3 488 467	185 150
Akkumulert fremførbart underskudd	-2 782 407	-3 487 946	-705 539
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt **)	1 937 376	3 509 772	1 572 396
Grunnlag for utsatt skattefordel	--4 518 648	-3 466 641	1 052 007
Utsatt skattefordel (22 %)	-994 104	-762 661	231 443

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

Note 6 Egenkapital i konsernet

	Aksje- kapital	Annen Innskutt EK	Annen EK	Minoritet- interesse	Sum EK
Pr. 31.12.2022	100 000	85 174	37 927 044	4 936 256	43 048 474
Årets resultat	0	0	2 151 121	725 247	2 876 368
Pr 31.12.2023	100 000	85 174	40 078 165	5 661 503	45 924 842



Hillevågen Holding Konsern
Noter 2023

Note 7 Pantstillelser og garantier

	2023	2022
--	------	------

Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier

Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	19 082 000	21 808 000
---	------------	------------

Ingen gjeld forfaller mer enn 5 år etter balansedagen.0

Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler

Faste eiendommer	22 456 175	22 886 058
Kundefordringer	113 112	0
Sum	22 569 287	22 886 058

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

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 Konsern Kontantstrømoppstilling - indirekte modell

	2023	2022
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	4 272 757	19 170 217
Periodens betalte skatt	-3 471 117	-3 639 690
Tap/-gevinst ved salg av anleggsmidler	-123 853	0
Ordinære avskrivninger	1 463 681	1 695 203
Verdijustering verdipapirer	4 289 946	2 316 124
Endring i varelager	4 033 503	-20 523 805
Endring i kundefordringer	1 609 142	107 128
Endring i leverandørgjeld	-391 771	37 790
Utbytte fra verdipapirer	-208 380	-86 464
Tap/-gevinst ved salg verdipapirer	-6 538 765	-6 538 765
Endring i andre tidsavgrensingsposter	2 837 181	1 054 138
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	7 772 324	-6 408 123
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	143 000	93 000
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-3 657 153	-1 487 100
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak	6 747 145	6 625 229
Innbetalinger ved salg av andre investeringer	154 166	106 361
Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer	-2 927 890	-2 014 481
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	459 268	3 323 009
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	2 716 877	0
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	0	-4 666 052
Utbetaling av utbytte til minoriteter	0	-1 176 000
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	2 716 877	-5 842 052
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	10 948 470	-8 927 166
Beholdning av kontanter ved periodens begynnelse	10 482 603	19 409 769
Beholdning av kontanter ved periodens slutt	21 431 073	10 482 603



Resultatregnskap			
Hillevågen Holding AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Lønnskostnad	1	479 220	0
Annen driftskostnad	1	141 638	76 861
Sum driftskostnader		<u>620 858</u>	<u>76 861</u>
Driftsresultat		<u>-620 858</u>	<u>-76 861</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	2	1 871 900	6 466 004
Annen renteinntekt		58 094	16 298
Annen finansinntekt	2	208 824	159 225
Verdiendring markedsbaserte omløpsmidler	2	15 854	-64 124
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	2	4 305 800	2 200 000
Annen rentekostnad	3	354 030	332 134
Annen finanskostnad	2	40 436	0
Resultat av finansposter		<u>-2 545 594</u>	<u>4 045 268</u>
Resultat før skattekostnad	4	-3 166 451	3 968 407
Skattekostnad på resultat	4	-194 097	0
Resultat		<u>-2 972 354</u>	<u>3 968 407</u>
Årets resultat	5	<u>-2 972 354</u>	<u>3 968 407</u>
Overføringer			
Overføringer annen egenkapital		-2 972 354	3 968 407
Sum overføringer		<u>-2 972 354</u>	<u>3 968 407</u>



Balanse			
Hillevågen Holding AS			
Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	4	194 097	0
Sum immaterielle eiendeler		<u>194 097</u>	<u>0</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	2	81 045 660	81 045 660
Investeringer i aksjer og andeler	2	1 214 200	5 520 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>82 259 860</u>	<u>86 565 660</u>
Sum anleggsmidler		<u>82 453 957</u>	<u>86 565 660</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	3	4 173 040	2 181 140
Sum fordringer		<u>4 173 040</u>	<u>2 181 140</u>
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	2	5 087 593	2 298 015
Sum investeringer		<u>5 087 593</u>	<u>2 298 015</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		484 762	4 425 735
Sum omløpsmidler		<u>9 745 394</u>	<u>8 904 890</u>
Sum eiendeler		<u>92 199 351</u>	<u>95 470 550</u>

**Balanse**

Hillevågen Holding AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
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		53 448 876	56 421 230
Sum opptjent egenkapital		<u>53 448 876</u>	<u>56 421 230</u>
Sum egenkapital	5	<u>53 634 050</u>	<u>56 606 404</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	3	20 569 522	20 228 485
Sum annen langsiktig gjeld		<u>20 569 522</u>	<u>20 228 485</u>
Kortsiktig gjeld			
Skyldig offentlige avgifter		60 120	0
Annen kortsiktig gjeld	3	17 935 660	18 635 660
Sum kortsiktig gjeld		<u>17 995 780</u>	<u>18 635 660</u>
Sum gjeld		<u>38 565 302</u>	<u>38 864 145</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>92 199 351</u>	<u>95 470 550</u>

Asker, 26.09.2024
Styret i Hillevågen Holding AS

Jon-Ivar Bydal
styrets leder

Joachim Bydal
styremedlem



Noter 2023

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 2023

Hillevågen Holding AS

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

Lønnskostnader

	2023	2022
Lønninger	420 000	0
Arbeidsgiveravgift	59 220	0
Sum	479 220	0

Selskapet har i 2023 sysselsatt 1 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Pensjonsordning er under etablering.

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	Styret
Lønn	0	420 000
Sum	0	420 000

Ledende ansatte har ikke avtale om bonus eller aksjebasert avlønning.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2023 utgjør kr 32 000 ekskl. mva. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 64 000 ekskl. mva.



Noter 2023

Hillevågen Holding AS

Note 2 Finansielle driftsmidler

Investering i datterselskap	Selskapets aksjekapital		Antall Aksjer	Pålyd.	Kost pris	Bokført verdi
	pr. 31.12.					
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 %	-854 400	-271 271
Ing. Rybergsgt. 56 AS	2016	Asker	100 %	15 722 882	1 457 506
Hestehagen 4 AS	2019	Drøbak	100 %	7 649 542	2 301 158
Holmengaten 24 AS	2020	Asker	100 %	3 001 695	195 174
Deler AS	2019	Drøbak	80 %	28 307 517	3 626 238

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 2023 er det inntektsført kr 1 871 900 i konsernbidrag fra Ing. Rybergsgt. 56 AS. Beløpet utgjør Inntekt på investering i datterselskap for 2023.

Investeringer i aksjer og andeler	Eierandel	Antall Aksjer	Pålyd	Kostpris	Årets nedskriv.	Bokført verdi
Stingray Holding AS	3,6 %	9 000	1	7 200 000	3 885 800	1 114 200
Oncoinvent AS	Ca. 0,05 %	10 000	0,10	520 000	420 000	100 000
Sum investering i aksjer				7 720 000	4 305 800	1 214 200

Stingray Holding AS og Oncoinvent AS er oppstartsbedrifter og bokført verdi må vurderes i forhold til dette. Det ble valgt å nedskrive Stingray Holding AS med kr 2 200 000 i 2022, og ytterligere kr 3 885 800 i 2023. Oncoinvent AS er nedskrevet med kr 420 000 i 2023.

Markedsbaserte aksjer, eierandel under 1 %	2023	2022
Anskaffelseskost 01.01.	2 762 082	853 962
Årets tilgang	2 927 890	1 941 720
Årets avgang	-154 166	-33 600
Anskaffelseskost 31.12.	5 535 806	2 762 082
Akkumulert verdiendring 01.01	-464 067	-399 943
Årets verdiendring	15 854	-64 124
Akkumulert verdiendring 31.12.	-448 213	-464 067
Markedsverdi (bokført verdi)	5 087 593	2 298 015
Gevinst markedsbasert aksjer (annen finansinntekt)	393	17 761
Tap markedsbasert aksjer (annen finanskostnad)	40 436	0
Aksjeutbytte (annen finansinntekt)	208 380	86 464



Noter 2023

Hillevågen Holding AS

Note 3 Mellomværende med selskap i samme konsern, samt nærstående

	2023	2022
Fordringer		
Andre fordringer, Hillevågsveien 85 AS	441 140	321 140
Andre fordringer, Hestehagen 4 AS	1 860 000	1 860 000
Andre fordringer, Ing. Rybergsgt. 56 AS Kons.bidrag	1 871 900	0
Sum	4 173 040	2 181 140
Gjeld		
Øvrig langsiktig gjeld, Jon Ivar Bydal	7 161 762	6 820 726
Øvrig langsiktig gjeld, 137 Holding AS	13 407 759	13 407 759
Annen kortsiktig gjeld, Hestehagen 4 AS	8 100 000	8 100 000
Annen kortsiktig gjeld, Ing. Rybergsgt. 56 AS	9 270 000	9 970 000
Annen kortsiktig gjeld, påløpt rente	559 484	559 484
Annen kortsiktig gjeld, Holmengaten 24 AS	6 176	6 176
Sum	38 505 182	38 864 145
Renter på langsiktig gjeld til Jon-Ivar Bydal, 7,5 %	341 036	324 796
Det er ikke avtalt nærmere tilbakebetalingstid for lånene.		



Noter 2023

Hillevågen Holding AS

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Endring i utsatt skattefordel	-194 097	0
Skattekostnad ordinært resultat	-194 097	0
Årets skattegrunnlag	2023	2022
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-3 166 451	3 968 407
Permanente forskjeller *)	4 127 860	-4 358 511
Mottatt konsernbidrag	-1 871 900	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-961 408	0
Skattepliktig inntekt før konsernbidrag	-1 871 900	-390 103
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-411 818	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	411 818	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0
*) Permanente forskjeller fremkommer som følger:	2023	2022
Verdiendring av aksjer til markedsverdi	-15 854	64 124
Aksjeutbytte etter fritaksmetoden	-208 380	-86 464
Tillegg 3 % av aksjeutbytte etter fritaksmetoden	6 252	0
Regnskapsmessig gevinst salg av aksjer	-393	-6 538 765
Regnskapsmessig tap salg markedsbaserte aksjer	40 436	0
Nedskrivning på langsiktige aksjer	4 305 800	2 200 000
Sum permanente forskjeller *)	4 127 860	-4 361 105

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

	2023	2022	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-882 259	-1 843 667	-961 408
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	1 843 667	1 843 667
Grunnlag for utsatt skattefordel	-882 259	0	882 259
Utsatt skattefordel (22 %)	-194 097	0	194 097

Utsatt skattefordel er tidligere ikke balanseført da man var usikker på om den kunne nyttiggjøres. Det vurderes nå at resterende underskudd vil kunne nyttiggjøres via konsernbidrag fra datterselskap.

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	100 000	13 975	71 199	56 421 230	56 606 404
Årets resultat				-2 972 354	-2 972 354
Pr 31.12.2023	100 000	13 975	71 199	53 448 876	53 634 050



Noter 2023

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		
	2023	2022
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	-3 166 451	3 968 407
Verdijustering verdipapirer	4 289 946	2 264 124
Utbytte, konsernbidrag fra verdipapirer	-2 080 280	-86 464
Tap/-gevinst ved salg verdipapirer	0	-6 538 765
Endring i andre tidsavgrensingsposter	-759 880	2 120 801
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-1 716 666	1 728 103
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Innbetalinger ved salg, utbytte og konsernbidrag på aksjer	208 380	6 625 229
Innbetalinger ved salg av andre investeringer	154 166	106 361
Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer	-2 927 890	-2 014 481
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-2 565 344	4 717 109
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	341 036	-2 077 804
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	341 036	-2 077 804
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	-3 940 974	4 367 409
Beholdning av kontanter ved periodens begynnelse	4 425 735	58 327
Beholdning av kontanter ved periodens slutt	484 762	4 425 735



Hillevågen Holding AS og konsern Årsberetning 2023

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 næringsseiendom i Stavanger
- Ing. Rybergsgt. 56 AS som driver utleie av en næringsseiendom i Drammen
- Hestehagen 4 AS driver utleie av næringsseiendom i Drøbak, hvor Deler AS står for den vesentligste delen av leieinntekten.
- 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
- Holmengaten 24 AS som driver utleie av en næringsseiendom i Asker

Rettsvisende oversikt over utvikling i resultat og stilling

Konsernets salgsinntekter kommer i sin helhet fra Deler AS. Deler AS har i 2023 hatt en reduksjon i omsetningen på 20,6 % i forhold til forrige år. For 2022 var det en økning i omsetningen på 2,3 % i forhold til forrige år. Framtidsutsiktene vurderes fortsatt som gode, men det forventes at omsetningen vil gå noe ned. Dekningsbidraget ble noe dårligere for 2023 enn for 2022, men det ligger på linje med årene før pandemien, 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 5,8 mot MNOK 11,0 forrige år.

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

Selskapsregnskapet til Hillevågen Holding AS preges av at det er gjennomført nedskrivning av finansielle anleggsaksjer med totalt MNOK 4,3, samt MNOK 2,2 året før. I 2022 ble det inntektsført et etter-oppgjør for salg av datterselskapet Grønlandsleiret AS tilbake i 2016 med MNOK 6,5. I 2023 er det inntektsført et konsernbidrag fra Ing.Rybergsgt. 56 AS på MNOK 1,9, samt øvrig utbytte med MNOK 0,2. Resultat før skatt for morselskapet utgjør etter dette et underskudd på MNOK -3,2 mot et overskudd på MNOK 4,0 året før. Netto endring av andre kortsiktige fordringer og kortsiktig gjeld tilfører MNOK 0,8 i kontantstrømmen, mot en belastning på MNOK 2,1 året før. Årets kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter er etter dette MNOK 3,4 svakere i forhold til året før (MNOK -1,7 for 2023 mot MNOK 1,7 året før).

På investeringssiden er det anvendt midler til netto økte investeringer i markedsbaserte aksjer med MNOK 2,8 mot 2,0 året før. Innbetalinger i form av utbytte utgjør MNOK 0,8 for 2023, mot MNOK 6,6 forrige år, hvorav etter-oppgjør på aksjesalg utgjorde MNOK 6,5.

På finansieringssiden har opptak av langsiktige gjeld bidratt med MNOK 0,3 mot en nedbetaling på MNOK 2,1 forrige år.

Den totale endringen i kontanter og kontantekvivalenter utgjør en reduksjon på MNOK 4,0 for inneværende år, mot økning på MNOK 4,4 forrige år.

Morselskapet har en egenkapitalandel på 58,2 % mot 59,3 % forrige år, som vurderes å være meget godt.



Driftsresultatet i konsernet er på MNOK 11,1 for inneværende år mot MNOK 15,4 forrige år. Resultat før skatt i konsernet utgjør MNOK 4,3 for inneværende år mot MNOK 19,2 forrige år. I forhold til et resultat før skatt på MNOK 4,3 påvirkes kontantstrømmen fra operasjonelle aktiviteter med MNOK 4,3 på verdijustering av verdipapirer, mot MNOK 2,3 forrige år. Ordinære avskrivninger er tilbakeført med MNOK 1,5, mot MNOK 1,7 forrige år. Videre det frigjort MNOK 4,0 i redusert varelager, mot oppbygging av varelager med MNOK 20,5 forrige år. I tillegg påvirkes kontantstrømmen i konsernet av periodens betalte skatt, samt øvrige endringer i kunder, leverandører og andre tidsavgrensingsposter. Årets kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter er etter dette MNOK 20,7 større i forhold til året før (MNOK 14,3 for 2023 mot MNOK -6,4 året før).

På investeringssiden er det anvendt netto MNOK 3,5 vedrørende investering i driftsmidler, mot MNOK 1,4 forrige år. Videre gjelder de samme kommentarene som for morselskapet når det gjelder verdipapirer. Netto kontantstrømmen fra investeringsaktiviteter utgjør etter dette MNOK -6,1 mot MNOK 3,3 forrige år.

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

Den totale endringen i kontanter og kontantekvivalenter utgjør en økning med MNOK 2,8, mot en reduksjon med MNOK 5,8 forrige år.

Konsernet har en egenkapitalandel på 41,0 % mot 39,1 % forrige år, som vurderes å være godt.

Redegjørelse for årsregnskapet og resultatdisponering

Etter styrets oppfatning gir fremlagt resultatregnskap og balanse, kontantstrømoppstilling, samt noter uttrykk for både morselskapets og konsernets resultat for 2023 og økonomiske stilling ved årsskiftet. Årene 2021 /2022 var 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 2023 et underskudd på kr 2 972 354 som foreslåes dekket som følger:

Overført fra annen egenkapital	kr 2 972 354
Sum overført	kr 2 972 354

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 2023 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.

Ansvarsforsikring

Det er ikke tegnet egen forsikring for styret og daglig leder hverken i morselskapet, eller i datterselskapene.

Arbeidsmiljø

Arbeidsmiljøet knytter seg i det alt vesentlige til datterselskapet Deler AS. Det er registrert 131 sykedager i 2023 som utgjør ca. 6,6 % av den totale arbeidstiden. Ansatte med lengre sykemeldinger og løpende behandlingsdager utgjør ca. 2,7 % 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 det alt vesentlige til datterselskapet Deler AS. Det er i 2023 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. I tillegg er det 1 årsverk i morselskapet. Selskapet er kjent med likestillingslovens bestemmelser som pålegger arbeidsgiver å arbeide aktivt, målrettet og planmessig for å fremmes 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. Selskapet ble i februar 2024 sertifisert som Miljøfyrtårnsbedrift. Ut over dette har selskapet valgt å ikke arbeide aktivt med konkrete aktsomhetsvurderinger etter åpenhetsloven. Selskapets omsetning for 2023 er under grensen for ikke små foretak. Fra og med 2024 forventes det at selskapet kan rapportere etter reglene for små foretak. Selskapet har derfor valgt å ikke utarbeide en redegjørelse for aktsomhetsvurderinger etter åpenhetsloven, men anser likevel at Miljøfyrtårn sertifiseringen vitner om et engasjement for bærekraft og miljø.

Ytre miljø

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

Asker, 26. september 2024

Jon-Ivar Bydal
styrets leder

Joachim Bydal
styremedlem