



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer:	991 955 178
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	HERHOLDT AS
Forretningsadresse:	Træleborgveien 7 3112 TØNSBERG

### Regnskapsår

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

### Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Nei

### Regnskapsregler

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

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Pål Herholdt
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	01.07.2024

### Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 01.08.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad		1 328 309	802 433
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 328 309</b>	<b>802 433</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 328 309</b>	<b>-802 433</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap	2	2 802 330	84 566 051
Annen finansinntekt		6 316 992	2 284 790
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>9 119 322</b>	<b>86 850 841</b>
Annen finanskostnad		51 114	368 423
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>51 114</b>	<b>368 423</b>
<b>Netto finans</b>		<b>9 068 208</b>	<b>86 482 418</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>7 739 899</b>	<b>85 679 985</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	393 160	303 662
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>7 346 739</b>	<b>85 376 323</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>7 346 739</b>	<b>85 376 323</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	4	7 346 739	85 376 323
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>7 346 739</b>	<b>85 376 323</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	2 050 585	2 050 585
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>2 050 585</b>	<b>2 050 585</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	2	11 393 817	11 393 817
Investeringer i tilknyttet selskap	2	900 000	900 000
Investeringer i aksjer og andeler		54 562 496	67 724 853
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>66 856 313</b>	<b>80 018 670</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>68 906 898</b>	<b>82 069 255</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer	7	4 267 123	14 335 959
<b>Sum fordringer</b>		<b>4 267 123</b>	<b>14 335 959</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte obligasjoner		33 362 721	14 837 441
<b>Sum investeringer</b>		<b>33 362 721</b>	<b>14 837 441</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 657 441</b>	<b>6 596 609</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>39 287 285</b>	<b>35 770 009</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>108 194 183</b>	<b>117 839 264</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4	30 000	3 000 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>3 000 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4	106 612 761	99 951 174
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>106 612 761</b>	<b>99 951 174</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>106 642 761</b>	<b>102 951 174</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		1 029 056
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>			<b>1 029 056</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>1 029 056</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Betalbar skatt	3	393 173	303 675
Annen kortsiktig gjeld	7	1 158 249	13 555 359
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 551 422</b>	<b>13 859 034</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 551 422</b>	<b>14 888 090</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>108 194 183</b>	<b>117 839 264</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 661132

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 991 955 178  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HERHOLDT AS  
Forretningsadresse: Træleborgveien 7  
3112 TØNSBERG

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

#### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: Nei

#### Regnskapsregler

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

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Pål Herholdt  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.07.2024

#### 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, 23.07.2024



Organisasjonsnr: 991 955 178  
HERHOLDT AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad		1 328 309	802 433
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 328 309</b>	<b>802 433</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 328 309</b>	<b>-802 433</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap	2	2 802 330	84 566 051
Annen finansinntekt		6 316 992	2 284 790
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>9 119 322</b>	<b>86 850 841</b>
Annen finanskostnad		51 114	368 423
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>51 114</b>	<b>368 423</b>
<b>Netto finans</b>		<b>9 068 208</b>	<b>86 482 418</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>7 739 899</b>	<b>85 679 985</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	393 160	303 662
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>7 346 739</b>	<b>85 376 323</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>7 346 739</b>	<b>85 376 323</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	4	7 346 739	85 376 323
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>7 346 739</b>	<b>85 376 323</b>



Organisasjonsnr: 991 955 178  
HERHOLDT AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	2 050 585	2 050 585
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>2 050 585</b>	<b>2 050 585</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	2	11 393 817	11 393 817
Investeringer i tilknyttet selskap	2	900 000	900 000
Investeringer i aksjer og andeler		54 562 496	67 724 853
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>66 856 313</b>	<b>80 018 670</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>68 906 898</b>	<b>82 069 255</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer	7	4 267 123	14 335 959
<b>Sum fordringer</b>		<b>4 267 123</b>	<b>14 335 959</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte obligasjoner		33 362 721	14 837 441
<b>Sum investeringer</b>		<b>33 362 721</b>	<b>14 837 441</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 657 441	6 596 609
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>39 287 285</b>	<b>35 770 009</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>108 194 183</b>	<b>117 839 264</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4	30 000	3 000 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>3 000 000</b>



<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4	106 612 761	99 951 174
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>106 612 761</b>	<b>99 951 174</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>106 642 761</b>	<b>102 951 174</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6		1 029 056
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>			<b>1 029 056</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>1 029 056</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Betalbar skatt	3	393 173	303 675
Annen kortsiktig gjeld	7	1 158 249	13 555 359
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 551 422</b>	<b>13 859 034</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 551 422</b>	<b>14 888 090</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>108 194 183</b>	<b>117 839 264</b>



Organisasjonsnr: 991 955 178  
HERHOLDT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
0.00

Note

2

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Trøleborgveien 7 AS	100.00%	100.00%	14073194.00	900031.00
Semsbyveien 152 AS	100.00%	100.00%	23713569.00	1143124.00
Tønsberg Båtutstyr AS	30.00%	30.00%	2599550.00	1053173.00

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets  
konsernregnsk.: Nei

<u>Navn</u>	<u>Forretningskontor</u>
Herholdt AS	Tønsberg

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Omløpsmidler                      Startdato              Sluttdato              Endring

Skattemessig fremf. undersk. Startdato              Sluttdato              Endring

Kortsiktig gjeld                      Startdato              Sluttdato              Endring



Herholdt AS

---

## Årsrapport for 2023

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

### Revisjonsberetning

Penneo document key: 110E2-EHL4S-6V01T-FD7J5-TEWGP-6TQ42



## Herholdt AS

---

### Resultatregnskap

	Note	2023	2022
<b>Driftskostnader</b>			
Annen driftskostnad		1 328 309	802 433
Sum driftskostnader		<u>1 328 309</u>	<u>802 433</u>
Driftsresultat		<u>-1 328 309</u>	<u>-802 433</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap	2	2 802 330	84 566 051
Annen finansinntekt		6 316 992	2 284 790
Annen finanskostnad		51 114	368 423
Netto finansposter		<u>9 068 208</u>	<u>86 482 418</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>7 739 899</u>	<u>85 679 985</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	<u>393 160</u>	<u>303 662</u>
<b>Årsresultat</b>		<u>7 346 739</u>	<u>85 376 323</u>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	4	<u>7 346 739</u>	<u>85 376 323</u>
Sum disponert		<u>7 346 739</u>	<u>85 376 323</u>

Penneo document key: 110E2-EHL4S-6V01T-FD7J5-TEWGP-6TQ42



### Herholdt AS

#### Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	2 050 585	2 050 585
Sum varige driftsmidler		<u>2 050 585</u>	<u>2 050 585</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	2	11 393 817	11 393 817
Investeringer i tilknyttet selskap	2	900 000	900 000
Investeringer i aksjer og andeler		54 562 496	67 724 853
Sum finansielle anleggsmidler		<u>66 856 313</u>	<u>80 018 670</u>
Sum anleggsmidler		<u>68 906 898</u>	<u>82 069 255</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
<i>Fordringer</i>			
Andre fordringer	7	4 267 123	14 335 959
Sum fordringer		<u>4 267 123</u>	<u>14 335 959</u>
<i>Investeringer</i>			
Markedsbaserte obligasjoner		33 362 721	14 837 441
Sum investeringer		<u>33 362 721</u>	<u>14 837 441</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 657 441	6 596 609
Sum omløpsmidler		<u>39 287 285</u>	<u>35 770 009</u>
Sum eiendeler		<u>108 194 183</u>	<u>117 839 264</u>

Penneo document key: 110E2-EHL4S-6V01T-FD7J5-TEWGP-6TQ42



## Herholdt AS

### Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	4	<u>30 000</u>	<u>3 000 000</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>30 000</u>	<u>3 000 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	4	<u>106 612 761</u>	<u>99 951 174</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>106 612 761</u>	<u>99 951 174</u>
Sum egenkapital		<u>106 642 761</u>	<u>102 951 174</u>
<b>Gjeld</b>			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	<u>0</u>	<u>1 029 056</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>0</u>	<u>1 029 056</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Betalbar skatt	3	393 173	303 675
Annen kortsiktig gjeld	7	<u>1 158 249</u>	<u>13 555 359</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 551 422</u>	<u>13 859 034</u>
Sum gjeld		<u>1 551 422</u>	<u>14 888 090</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>108 194 183</u>	<u>117 839 264</u>

31. desember 2023  
Tønsberg, 30. juni 2024

---

Pål Herholdt  
Daglig leder

Penneo document key: 110E2-EHL4S-6V01T-FD7J5-TEWGP-6TQ42



## Herholdt AS

---

### Noter til regnskapet for 2023

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

##### *Datterselskap/tilknyttet selskap*

Datterselskapet 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 antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

##### *Klassifisering og vurdering av balanseposter*

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

##### *Fordringer*

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

##### *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.

##### *Varige driftsmidler*

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.



## Herholdt AS

### Noter til regnskapet for 2023

#### Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

#### Note 2 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Navn på morselskap	Anskaffelses-		Eier-	Stemme-	Resultat	Egenkapital	Bokført verdi
Herholdt AS	år	Kontor	andel	andel	2023	pr. 31.12	pr. 31.12
Træleborgveien 7 AS	2022	Tønsberg	100 %	100 %	900 031	14 073 194	5 856 635
Semsbyveien 152 AS	2022	Tønsberg	100 %	100 %	1 143 124	23 713 569	5 537 182
Sum					2 043 155	37 786 763	11 393 817

Selskap	Anskaffelses-	Eier-	Stemme-	Resultat	Egenkapital	Bokført verdi	
Tønsberg Båtutstyr AS	år	Kontor	andel	andel	2023	pr. 31.12	pr. 31.12
Tønsberg Båtutstyr AS	2021	Tønsberg	30 %	30 %	1 053 173	2 599 550	900 000

#### Note 3 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2023	2022
Betalbar skatt	393 161	303 662
Årets totale skattekostnad	393 161	303 662
Beregning av årets skattegrunnlag:	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	7 739 900	85 679 985
Permanente forskjeller	3 899	267 747
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	15 070	0
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-2 802 330	-13 531 400
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	-3 169 445	-71 034 651
Alminnelig inntekt	1 787 094	1 381 681
Anvendt fremførbart underskudd	0	-1 400
Årets skattegrunnlag	1 787 094	1 380 281
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	393 161	303 662

Penneo document key: 110E2-EHL4S-0V01T-FD7J5-TEWGP-0TQ42



### Herholdt AS

#### Noter til regnskapet for 2023

##### Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	3 000 000	99 951 174	102 951 174
Årsresultat	0	7 346 739	7 346 739
Tilleggsutbytte i løpet av året	0	-685 152	-685 152
Nedsettelse av aksjekapital	-2 970 000	0	-2 970 000
Egenkapital 31.12.	30 000	106 612 761	106 642 761

##### Note 5 - Varige driftsmidler

	Tomt
Anskaffelseskost 01.01.	2 050 585
Anskaffelseskost 31.12.	2 050 585
Balanseført pr. 31.12.	2 050 585

Tomten avskrives ikke iht NRS

##### Note 6 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2023	2022
Gjeld til kreditinstitusjoner	0	1 029 056

Det er stilt pant i eiendommene i Semsbyveien 152 AS og Træleborgveien 7 AS.

##### Note 7 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2023	2022
Fordring på Træleborgveien 7 AS	0	11 700 000
Fordring på Semsbyveien 152 AS	0	1 831 400
Sum	0	13 531 400
<i>Gjeld</i>	2023	2022
Gjeld til Træleborgveien 7 AS	57 578	11 700 000
Gjeld til Semsbyveien 152 AS	0	1 830 000
Sum	57 578	13 530 000

Penneo document key: 110E2-EHL4S-6V01T-FD7J5-FEWGP-6TQ42



# 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."

## Herholdt, Pål

Styreleder

På vegne av: Herholdt AS, Semsbyveien 152 AS, Træleb...

Serienummer: no\_bankid:9578-5999-4-967086

IP: 193.90.xxx.xxx

2024-07-01 13:12:43 UTC



## Herholdt, Pål

Daglig leder

På vegne av: Herholdt AS, Semsbyveien 152 AS, Træleb...

Serienummer: no\_bankid:9578-5999-4-967086

IP: 193.90.xxx.xxx

2024-07-01 13:12:43 UTC



Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

### Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>

Penneo Dokumentnøkkel: 1T0E2-EHL4S-6V0IT-FD7JS-TEWGP-6TC42



Statsautoriserte revisorer  
Ernst & Young AS

Åshaugveien 68, 3170 Sem  
Postboks 2427, 3104 Tønsberg

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA  
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no  
Medlemmer av Den norske Revisorforening

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Herholdt AS

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Herholdt AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### Grunnlag for konklusjon

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

### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

### 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 feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betyggende 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 skyldes misligheter eller feil og 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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er



Building a better  
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
  - evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
  - konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
  - evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Tønsberg, 01. juli 2024  
ERNST & YOUNG AS

*Revisjonsberetningen er signert elektronisk*

Morten Mobråthen  
statsautorisert revisor

Penneo document key: DN2TU-SO243-HTKDE-CHU3B-YLUEC-NOWND



# 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."

## Mobråthen, Morten

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: no\_bankid:9578-5994-4-470218

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-07-01 13:56:54 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: DN2TU-SOZ43-H1KDE-CHU3B-YLUEC-NOWIND

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>