



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 977 141
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLMEN FONDSFORVALTNING AS
Forretningsadresse: Dyna brygge 7
0252 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: 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: NRP Procurator AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.01.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 12.03.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Honorarinntekter		35 682 833	20 156 813
Sum inntekter		35 682 833	20 156 813
Kostnader			
Lønnskostnad	3	2 606 756	2 645 717
Annen driftskostnad	3	2 515 143	1 762 996
Sum kostnader		5 121 899	4 408 713
Driftsresultat		30 560 934	15 748 100
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11 466	24 285
Valutagevinst			396
Sum finansinntekter		11 466	24 681
Annen rentekostnad		3	
Disagio		785	
Sum finanskostnader		788	
Netto finans		10 678	24 681
Ordinært resultat før skattekostnad		30 571 612	15 772 781
Skattekostnad på ordinært resultat	4	7 646 545	3 945 257
Ordinært resultat etter skattekostnad		22 925 067	11 827 524
Årsresultat		22 925 067	11 827 524
Årsresultat etter minoritetsinteresser		22 925 067	11 827 524
Totalresultat		22 925 067	11 827 524
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	5	22 700 000	11 600 000
Avsatt til annen egenkapital	5	225 067	227 524



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum overføringer og disponeringer		22 925 067	11 827 524



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		25 046 123	13 599 783
Andre kortsiktige fordringer			2 483
Sum fordringer		25 046 123	13 602 266
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	8 606 863	4 798 903
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		8 606 863	4 798 903
Sum omløpsmidler		33 652 986	18 401 169
SUM EIENDELER		33 652 986	18 401 169
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	1 000 000	1 000 000
Annen innskutt egenkapital	5	532 838	532 838
Sum innskutt egenkapital		1 532 838	1 532 838
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 003 702	778 635
Sum opptjent egenkapital		1 003 702	778 635
Sum egenkapital		2 536 540	2 311 473



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		14 044	43 906
Betalbar skatt	4	7 646 545	3 945 257
Skyldig offentlige avgifter		444 194	337 420
Utbytte	5	22 700 000	11 600 000
Annen kortsiktig gjeld		311 663	163 112
Sum kortsiktig gjeld		31 116 447	16 089 696
Sum gjeld		31 116 447	16 089 696
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		33 652 986	18 401 169



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 135040

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 977 141
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLMEN FONDSFORVALTNING AS
Forretningsadresse: Dyna brygge 7
0252 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: 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: NRP Procurator AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.01.2022

Revisjon

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

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 08.03.2022

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



Organisasjonsnr: 995 977 141
HOLMEN FONDSFORVALTNING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Honorarinntekter		35 682 833	20 156 813
Sum inntekter		35 682 833	20 156 813
Kostnader			
Lønnskostnad	3	2 606 756	2 645 717
Annen driftskostnad	3	2 515 143	1 762 996
Sum kostnader		5 121 899	4 408 713
Driftsresultat		30 560 934	15 748 100
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11 466	24 285
Valutagevinst			396
Sum finansinntekter		11 466	24 681
Annen rentekostnad		3	
Disagio		785	
Sum finanskostnader		788	
Netto finans		10 678	24 681
Ordinært resultat før skattekostnad		30 571 612	15 772 781
Skattekostnad på ordinært resultat	4	7 646 545	3 945 257
Ordinært resultat etter skattekostnad		22 925 067	11 827 524
Årsresultat		22 925 067	11 827 524
Årsresultat etter minoritetsinteresser		22 925 067	11 827 524
Totalresultat		22 925 067	11 827 524
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	5	22 700 000	11 600 000
Avsatt til annen egenkapital	5	225 067	227 524
Sum overføringer og disponeringer		22 925 067	11 827 524



Organisasjonsnr: 995 977 141
HOLMEN FONDSFORVALTNING AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler
Immaterielle eiendeler

Sum anleggsmidler 0 0

Omløpsmidler
Varer

Fordringer

Kundefordringer 25 046 123 13 599 783
Andre kortsiktige
fordringer 2 483
Sum fordringer 25 046 123 13 602 266

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l. 6 8 606 863 4 798 903
Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 8 606 863 4 798 903

Sum omløpsmidler 33 652 986 18 401 169

SUM EIENDELER 33 652 986 18 401 169

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 5 1 000 000 1 000 000
Annen innskutt egenkapital 5 532 838 532 838
Sum innskutt egenkapital 1 532 838 1 532 838

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 5 1 003 702 778 635
Sum opptjent egenkapital 1 003 702 778 635

Sum egenkapital 2 536 540 2 311 473

Sum langsiktig gjeld 0 0

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld 14 044 43 906
Betalbar skatt 4 7 646 545 3 945 257
Skyldig offentlige avgifter 444 194 337 420
Utbytte 5 22 700 000 11 600 000



Annen kortsiktig gjeld	311 663	163 112
Sum kortsiktig gjeld	31 116 447	16 089 696
Sum gjeld	31 116 447	16 089 696
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	33 652 986	18 401 169



Organisasjonsnr: 995 977 141
HOLMEN FONDSFORVALTNING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

3

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

1.50

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



BDO AS
Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
0121 Oslo

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Holmen Fondsforvaltning AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Holmen Fondsforvaltning AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2021
- Resultatregnskap for 2021
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- Gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

Styret og daglig leders 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 utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli 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 lov, forskrift og god regnskapsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.



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

BDO AS

Sven Aarvold
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: LZTW-51GD2-VL YIK-IX76V-F0MC8-NUAM1



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."

Sven Mozart Aarvold

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5998-4-921327

IP: 188.95.xxx.xxx

2022-01-27 20:11:01 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: LZTW-S1GD2-VL YIK-IX76V-F0MC8-NUAM1

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/validate>



Årsregnskap 2021

Holmen Fondsforvaltning AS

Org.nr.: 995 977 141

Utarbeidet av:

NRP Procurator 



Holmen Fondsforvaltning AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
Driftsinntekter og driftskostnader			
Honorarinntekter		35 682 833	20 156 813
Sum driftsinntekter		35 682 833	20 156 813
Lønnskostnad	3	2 606 756	2 645 717
Annen driftskostnad	3	2 515 143	1 762 996
Sum driftskostnader		5 121 899	4 408 713
Driftsresultat		30 560 934	15 748 100
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11 466	24 285
Valutagevinst		0	396
Sum finansinntekter		11 466	24 681
Annen rentekostnad		3	0
Disagio		785	0
Sum finanskostnader		788	0
Resultat av finansposter		10 678	24 681
Ordinært resultat før skattekostnad		30 571 612	15 772 781
Skattekostnad på ordinært resultat	4	7 646 545	3 945 257
Ordinært resultat		22 925 067	11 827 524
Årsresultat		22 925 067	11 827 524
Overføringer			
Avsatt til utbytte	5	22 700 000	11 600 000
Avsatt til annen egenkapital	5	225 067	227 524
Sum overføringer		22 925 067	11 827 524



Holmen Fondsforvaltning AS

Balanse

	Note	2021	2020
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		25 046 123	13 599 783
Andre kortsiktige fordringer		0	2 483
Sum fordringer		25 046 123	13 602 266
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	8 606 863	4 798 903
Sum omløpsmidler		33 652 986	18 401 169
Sum eiendeler		33 652 986	18 401 169



Holmen Fondsforvaltning AS

Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	1 000 000	1 000 000
Overkurs	5	532 838	532 838
Sum innskutt egenkapital		1 532 838	1 532 838
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 003 702	778 635
Sum opptjent egenkapital		1 003 702	778 635
Sum egenkapital		2 536 540	2 311 473
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		14 044	43 906
Betalbar skatt	4	7 646 545	3 945 257
Skyldig offentlige avgifter		444 194	337 420
Avsatt utbytte	5	22 700 000	11 600 000
Annen kortsiktig gjeld		311 663	163 112
Sum kortsiktig gjeld		31 116 447	16 089 696
Sum gjeld		31 116 447	16 089 696
Sum egenkapital og gjeld		33 652 986	18 401 169

Oslo, 27.01.2022
Styret i Holmen Fondsforvaltning AS

Erik G. Braathen
Styrets leder

Christian Fossum
Styremedlem

Björn Fröling
Styremedlem

Kari Anne Døli
Styremedlem

Anders Endre Nybø
Styremedlem

Oskar Bakkevig
Daglig leder



Holmen Fondsforvaltning AS

Noter

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter og kostnader

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. Kostnader som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

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

Enkelte poster kan være vurdert etter andre regler. Postene dette gjelder omhandles nedenfor.

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. I tillegg gjøres det en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 25% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Selskapet er omfattet av skatteregler for finansforetak som gjelder fra 01.01.17 hvor utsatt skattesats blir stående med 25%. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skattefordel føres ikke opp i balansen.

Betalbar skatt beregnes også med 25% grunnet skattereglene for finansforetak (finansskatt) fra 01.01.17.



Holmen Fondsforvaltning AS

Noter

Note 2 Beregning av faste kostnader

(i hele tusen)	2021	2020
a. Sum inntekter	35 694	20 181
b. + Negativt resultat før skatt	0	0
c. + 35% av honorar til agenter	0	0
d. Følgende trekkes ifra	0	0
i. Positivt resultat før skatt	30 572	15 773
ii. Variable vederlag til ansatte	0	0
iii. Andre disponeringer av foretakets overskudd før skatt	0	0
iv. Kurtasje eller annen variabel godtgjørelse	0	0
v. Variable avgifter til børser, aut. markedsplasser, verdipapirregister og oppgjørssentraler	0	0
vi. Renteutgifter i samband med klientmidler	0	0
vii. Engangskostnad i samband med ekst.ord. virksomhet	0	0
e. Faste kostnader som har oppstått på vegne av foretaket	5 123	4 408
25% av de faste kostnadene	1 281	1 102
Egenkapitalen og ansvarlig kapital pr. 31.12	2 537	2 311

Krav til ansvarlig kapital 31.12.2021

(i hele tusen)	EURO	NOK/EUR	Krav NOK	Holmen NOK	Margin til krav
1. Minstekrav	125	9,9888	1 249	2 537	1 288
2. Forvaltningskapital som trigger 0,02% tillegg	250 000	9,9888	2 497 200	844 584	1 652 616
3. EK på minst 1/4 av faste kostnader 2021			1 281	2 537	1 256

Note 3 Lønn

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger/Styrehonorar	2 138 925	2 188 688
Arbeidsgiveravgift/finansskatt	416 845	412 030
Pensjonskostnader	38 871	35 743
Andre ytelser	12 115	9 257
Sum	2 606 756	2 645 717

Gjennomsnittlig antall årsverk: 1,5.



Holmen Fondsforvaltning AS

Noter

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	7 646 545	3 945 257
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	7 646 545	3 945 257
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	30 571 612	15 772 781
Permanente forskjeller	14 567	8 246
Skattepliktig inntekt	30 586 178	15 781 027
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	7 646 545	3 945 257
Sum betalbar skatt i balansen	7 646 545	3 945 257

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 1.1.2021	1 000 000	532 838	778 635	2 311 473
Årets resultat			22 925 067	22 925 067
Avsatt utbytte			-22 700 000	-22 700 000
Egenkapital 31.12.2021	1 000 000	532 838	1 003 702	2 536 540

Note 6 Bank

Av totale bankinnskudd er kr 267 844 bundet til skyldig skattetrekk. Beløpet dekker skyldig skattetrekk på kr 264 344 pr 31.12.2021.