



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	926 533 606
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	HOLMENFARET UTVIKLING AS
Forretningsadresse:	c/o Location Holding AS Ryenstubben 7 0679 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

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:	Moore AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	30.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 08.09.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt			108 416
Sum inntekter			108 416
Kostnader			
Varekostnad		2 000 000	
Annen driftskostnad	2	532 454	16 350
Sum kostnader		2 532 454	16 350
Driftsresultat		-2 532 454	92 066
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 482	120
Sum finansinntekter		5 482	120
Annen rentekostnad	3		
Netto finans		5 482	120
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 526 972	92 186
Skattekostnad på resultat	4	-555 934	20 281
Ordinært resultat etter skattekostnad	5	-1 971 038	71 905
Årsresultat	5	-1 971 038	71 905
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 971 038	71 905
Totalresultat		-1 971 038	71 905
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			71 905
Overført fra annen egenkapital		-1 971 038	
Sum overføringer og disponeringer		-1 971 038	71 905



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	535 653	
Sum immaterielle eiendeler		535 653	
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6		
Andre langsiktige fordringer	7		
Sum anleggsmidler		535 653	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	7	40 196 738	19 629 689
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		271 099	18 000
Sum fordringer		271 099	18 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		23 038	186 064
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		23 038	186 064
Sum omløpsmidler		40 490 875	19 833 753
SUM EIENDELER		41 026 528	19 833 753
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	5		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Annen egenkapital	8	-1 899 133	71 905
Sum opptjent egenkapital		-1 899 133	71 905
Sum egenkapital		-1 869 133	101 905
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		20 281
Sum avsetninger for forpliktelser			20 281
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		
Gjeld til tilknyttet selskap	3, 7		
Sum langsiktig gjeld		0	20 281
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	30 785 801	14 500 299
Leverandørgjeld	3	4 614 858	592 172
Betalbar skatt	4		
Gjeld til nærstående	3	4 993 314	4 479 621
Annen kortsiktig gjeld		2 501 688	139 475
Sum kortsiktig gjeld		42 895 661	19 711 567
Sum gjeld		42 895 661	19 731 848
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		41 026 528	19 833 753



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 695081

Enheten

Organisasjonsnummer: 926 533 606
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLMENFARET UTVIKLING AS
Forretningsadresse: c/o Location Holding AS
Ryenstubben 7
0679 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Moore AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 17.08.2023

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: 926 533 606
HOLMENFARET UTVIKLING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt			108 416
Sum inntekter			108 416
Kostnader			
Varekostnad		2 000 000	
Annen driftskostnad	2	532 454	16 350
Sum kostnader		2 532 454	16 350
Driftsresultat		-2 532 454	92 066
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 482	120
Sum finansinntekter		5 482	120
Annen rentekostnad	3		
Netto finans		5 482	120
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat		-2 526 972	92 186
Skattekostnad på resultat	4	-555 934	20 281
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 971 038	71 905
Årsresultat	5	-1 971 038	71 905
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 971 038	71 905
Totalresultat		-1 971 038	71 905
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			71 905
Overført fra annen egenkapital		-1 971 038	
Sum overføringer og disponeringer		-1 971 038	71 905



Organisasjonsnr: 926 533 606
HOLMENFARET UTVIKLING AS

BALANSE

Beløp i: NOK

	Note	2022	2021
--	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	4	535 653	
Sum immaterielle eiendeler		535 653	

Tomter, bygninger o.a.

fast eiendom	6		
--------------	---	--	--

Andre langsiktige			
-------------------	--	--	--

fordringer	7		
------------	---	--	--

Sum anleggsmidler		535 653	0
--------------------------	--	----------------	----------

Omløpsmidler

Varer

Sum varer	7	40 196 738	19 629 689
-----------	---	------------	------------

Fordringer

Andre kortsiktige			
-------------------	--	--	--

fordringer		271 099	18 000
------------	--	---------	--------

Sum fordringer		271 099	18 000
-----------------------	--	----------------	---------------

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		23 038	186 064
----------------------------------	--	--------	---------

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		23 038	186 064
--	--	---------------	----------------

Sum omløpsmidler		40 490 875	19 833 753
-------------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EIENDELER		41 026 528	19 833 753
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5	30 000	30 000
--------------	---	--------	--------

Annen innskutt egenkapital	5		
----------------------------	---	--	--

Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
---------------------------------	--	---------------	---------------

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	8	-1 899 133	71 905
-------------------	---	------------	--------

Sum opptjent egenkapital		-1 899 133	71 905
---------------------------------	--	-------------------	---------------

Sum egenkapital		-1 869 133	101 905
------------------------	--	-------------------	----------------

Gjeld



Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		20 281
Sum avsetninger for forpliktelseser			20 281
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		
Gjeld til tilknyttet selskap	3, 7		
Sum langsiktig gjeld		0	20 281
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	30 785 801	14 500 299
Leverandørgjeld	3	4 614 858	592 172
Betalbar skatt	4		
Gjeld til nærstående	3	4 993 314	4 479 621
Annen kortsiktig gjeld		2 501 688	139 475
Sum kortsiktig gjeld		42 895 661	19 711 567
Sum gjeld		42 895 661	19 731 848
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		41 026 528	19 833 753



Organisasjonsnr: 926 533 606
HOLMENFARET UTVIKLING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Generalforsamling 2022
i
Holmenfaret Utvikling AS
Org.nr. 926 533 606

Den 30.06.2022 ble det avholdt ordinær generalforsamling i Holmenfaret Utvikling AS.

Samtlige aksjonærer var representert.

Møte ble åpnet av Andre Falchenberg som og ble valgt til møteleder.
Møtet ble erklært lovlig innkalt og satt.

Følgende saker var til behandling:

1. Styrets forslag til disponeringer og årsregnskapet for 2022, ble enstemmig godkjent og vedtatt.
2. Styre og ledelse godtgjøres ikke.
3. Godtgjørelse til revisor ble besluttet dekket etter regning.
4. Under eventuelt ble det ikke tatt opp noen saker.

Flere saker forelå ikke til behandling, og generalforsamlingen ble deretter hevet.

Protokoll ble lest og godkjent.

Oslo, 30.06.2022

Andre Falchenberg
Styrets leder

Espen Christopher Fasting



Til Moore AS

Dette brevet sendes i forbindelse med deres revisjon av regnskapet for Holmenfaret Utvikling AS for året som ble avsluttet den 31. desember 2022. Formålet er å kunne konkludere på hvorvidt regnskapet i det alt vesentlige gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Vi bekrefter etter beste evne og overbevisning at:

Regnskap og bokføring

Vi har oppfylt vårt ansvar for å påse at selskapets regnskap og formuesforvaltning er gjenstand for betryggende kontroll, herunder slik intern kontroll som vi finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil. Vi har videre oppfylt vårt ansvar for utarbeidelsen av regnskapet, og mener at regnskapet gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Viktige forutsetninger som er brukt av oss ved utarbeidelsen av regnskapsestimater, herunder regnskapsestimater målt til virkelig verdi, er rimelige.

Vi har tatt tilstrekkelig hensyn til og opplyst om forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse i overensstemmelse med kravene regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Alle hendelser etter datoen for regnskapet og forhold som medfører korrigering eller omtale, er korrigert eller omtalt.

Vi mener at virkningen av ikke-korrigert feilinformasjon er uvesentlig, både enkeltvis og samlet for regnskapet sett som helhet. En liste over ikke-korrigert feilinformasjon følger som vedlegg.

Vi har oppfylt vår plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge, og har gitt revisor tilgang til all relevant informasjon i denne sammenhengen.

Skattemelding

Vi har oppfylt vårt ansvar for å kontrollere at opplysningene som er gitt i skattemeldingen med vedlegg, er korrekte og fullstendige.

Opplysninger som er gitt

Vi har gitt revisor:

Tilgang til alle opplysninger som vi har kjennskap til, som er relevante for utarbeidelsen av regnskapet, som regnskapsregistreringer, dokumentasjon og andre saker, tilleggsopplysninger som revisor har bedt om fra oss for revisjonsformål, og ubegrenset tilgang til personer i selskapet som det etter revisors vurdering er nødvendig å innhente revisjonsbevis fra.



Alle transaksjoner er registrert i regnskapsposter og reflektert i regnskapet.

Vi har gitt revisor opplysninger om resultatene av vår vurdering av risikoen for at regnskapet kan inneholde vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter.

Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle misligheter eller mistanker om misligheter som vi er kjent med og som kan ha påvirket selskapet, og som involverer:

ledelsen,

ansatte som har en betydningsfull rolle i intern kontroll, eller

andre hvor misligheten kunne hatt en vesentlig virkning på regnskapet.

Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle påstander om misligheter eller mistanke om misligheter som kan ha påvirket selskapets regnskap og som er kommunisert av ansatte, tidligere ansatte, analytikere, tilsynsmyndigheter eller andre.

Vi har gitt revisor opplysninger om alle kjente tilfeller av manglende overholdelse eller mistanke om manglende overholdelse av lover og forskrifter som kan ha betydning for utarbeidelsen av regnskapet.

Vi har gitt revisor opplysninger om identiteten til selskapets nærstående parter og alle forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse som vi er kjent med.

Vi har på tilbørlig måte regnskapsført eller opplyst om alle forpliktelser, både aktuelle og latente, og har i notene til regnskapet gitt opplysninger om alle garantier avgitt til tredjeparter.

Selskapet har tilfredsstillende hjemmel til alle eiendeler, og det er ingen pantsettelse av eller heftelser på selskapets eiendeler, med unntak av dem som fremgår av notene til regnskapet.

Oslo, 30.06.2022

Andre Falchenberg
Styrets leder

Espen Christopher Fasting



Holmenfaret Utvikling AS

Resultatregnskap 01.01 - 31.12

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		0	108 416
Sum driftsinntekter		<u>0</u>	<u>108 416</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		2 000 000	0
Annen driftskostnad	2	<u>532 454</u>	<u>16 350</u>
Sum driftskostnader		<u>2 532 454</u>	<u>16 350</u>
Driftsresultat		<u>(2 532 454)</u>	<u>92 066</u>
Finansposter			
Annen renteinntekt		<u>5 482</u>	<u>120</u>
Resultat av finansposter		<u>5 482</u>	<u>120</u>
Resultat før skattekostnad		(2 526 972)	92 186
Skattekostnad på resultat	4	<u>(555 934)</u>	<u>20 281</u>
Resultat	5	<u>(1 971 038)</u>	<u>71 905</u>
Årsresultat	5	<u>(1 971 038)</u>	<u>71 905</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	71 905
Overført fra annen egenkapital		<u>(1 971 038)</u>	<u>0</u>
Sum overføringer		<u>(1 971 038)</u>	<u>71 905</u>



Holmenfaret Utvikling AS

Balanse pr 31.12

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	535 653	0
Sum immaterielle eiendeler		<u>535 653</u>	<u>0</u>
Sum anleggsmidler		<u>535 653</u>	<u>0</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	7	<u>40 196 738</u>	<u>19 629 689</u>
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		<u>271 099</u>	<u>18 000</u>
Sum fordringer		<u>271 099</u>	<u>18 000</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		<u>23 038</u>	<u>186 064</u>
Sum omløpsmidler		<u>40 490 875</u>	<u>19 833 753</u>
Sum eiendeler		<u>41 026 528</u>	<u>19 833 753</u>



Holmenfaret Utvikling AS

Balanse pr 31.12

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		<u>30 000</u>	<u>30 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	-1 899 133	71 905
Sum opptjent egenkapital		<u>-1 899 133</u>	<u>71 905</u>
Sum egenkapital		<u>-1 869 133</u>	<u>101 905</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	0	20 281
Sum avsetning for forpliktelser		<u>0</u>	<u>20 281</u>
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	30 785 801	14 500 299
Leverandørgjeld	3	4 614 858	592 172
Gjeld til nærstående	3	4 993 314	4 479 621
Annen kortsiktig gjeld		2 501 688	139 475
Sum kortsiktig gjeld		<u>42 895 661</u>	<u>19 711 567</u>
Sum gjeld		<u>42 895 661</u>	<u>19 731 848</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>41 026 528</u>	<u>19 833 753</u>

Oslo, 30.06.2023
Styret i Holmenfaret Utvikling AS

Andre Falchenberg
styreleder

Espen Christopher Fasting
styremedlem



Holmenfaret Utvikling AS

Noter

Note 1 Regnskapsprinsipper

Selskapet har i 2023 skiftet navn fra Ole Moses Vei AS til Holmenfaret Utvikling AS.

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring ved salg av eiendom skjer på leveringstidspunktet

Prosjekter i egen regi

Alle kostnader knyttet til eiendomsprosjekter aktiveres.

Prosjektene anses som en del av varekretsløpet og transaksjoner knyttet til dette defineres som kortsiktig.

Rentekostnader

Rentekostnader blir aktivert i balansen.

Fordringer

Kundefordringer er ført opp etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetningen til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene. I tillegg er det foretatt en generell avsetning for å dekke tapsrisiko som ikke var kjent på vurderingstidspunktet. Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsgsgfordringer, er ført opp til pålydende.

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Note 2 Lønnskostnader, ytelser til ledende personer mv.

Selskapet har ikke hatt ansatte i regnskapsåret.

Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet er ikke pliktig til å ha pensjonsordning iht. til lov om obligatorisk tjenestepensjon.



Holmenfaret Utvikling AS

Noter

Note 3 Mellomværende med nærstående

Fordringer	2022
Sum	0

Gjeld	2022
Gjeld Location Holding AS	2 426 388
Gjeld til ECF Holding AS	2 566 926
Leverandørgjeld nærstående	-16 875
Sum	4 976 439

Renter	2022
Sum	0

Selskapet har kjøpt arkitekttjenester av nærstående selskap. Transaksjonene gjøres på ordinære forretningsvilkår.



Holmenfaret Utvikling AS

Noter

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	-555 934	20 281
Skattekostnad ordinært resultat	-555 934	20 281
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-2 526 972	92 186
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-994 426	-616 109
Skattepliktig inntekt	-3 521 398	-523 923
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2022	2021	Endring
Varebeholdning	2 110 535	616 109	-1 494 426
Avsetninger mv	-500 000	0	500 000
Sum	1 610 535	616 109	-994 426
Akkumulert fremførbart underskudd	-4 045 321	-523 923	3 521 398
Grunnlag for utsatt skattefordel / skatt	-2 434 786	92 186	2 526 972
Utsatt skattefordel / skatt (22 %)	-535 653	20 281	555 934



Holmenfaret Utvikling AS

Noter

Note 5 Egenkapital og aksjonæropplysninger

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Stiftelse 20.01.21	30 000	0	71 905	101 905
Årets resultat	0	0	-1 971 038	-1 971 038
Balanse 31.12	30 000	0	-1 899 133	-1 869 133

Selskapets aksjekapital består av 100 aksjer pålydende kr 300. Selskapet har pr 31.12 følgende aksjonærer:

	Antall aksjer	Verv
Location Holding AS	50%	50 Styreleder
ECF Holding AS	50%	50 Styrerepresentant
Sum	100%	100

Note 6 Prosjekter i egen regi

Selskapet har eiendomsprosjekter bestående av eksisterende boligmasse og oppføring av nye boenheter på samme tomt for videresalg.

Note 7 Fordringer og gjeld

Gjeld	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	30 785 801	14 500 299
Sum	30 785 801	14 500 299

Pantsatte eiendeler:

Prosjekter i egen regi	40 196 738	19 629 689
Sum	40 196 738	19 629 689

Note 8 Fortsatt drift

Resultatet for 2022 viser et overskudd på kr. -1 971 038 etter skatt, mot kr. 71 905 i 2021. Underskuddet skyldtes i stor grad tapsføring på det ene prosjektet, og garantiavsetning. Styret forventer betydelig overskudd i prosjektene som påbegynnes i 2023. Eierselskapene skyter inn kapital ved behov. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.



Holmenfaret Utvikling AS

Resultatregnskap 01.01 - 31.12

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		0	108 416
Sum driftsinntekter		<u>0</u>	<u>108 416</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		2 000 000	0
Annen driftskostnad	2	<u>532 454</u>	<u>16 350</u>
Sum driftskostnader		<u>2 532 454</u>	<u>16 350</u>
Driftsresultat		<u>(2 532 454)</u>	<u>92 066</u>
Finansposter			
Annen renteinntekt		<u>5 482</u>	<u>120</u>
Resultat av finansposter		<u>5 482</u>	<u>120</u>
Resultat før skattekostnad		(2 526 972)	92 186
Skattekostnad på resultat	4	<u>(555 934)</u>	<u>20 281</u>
Resultat	5	<u>(1 971 038)</u>	<u>71 905</u>
Årsresultat	5	<u>(1 971 038)</u>	<u>71 905</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	71 905
Overført fra annen egenkapital		<u>(1 971 038)</u>	<u>0</u>
Sum overføringer		<u>(1 971 038)</u>	<u>71 905</u>



Holmenfaret Utvikling AS

Balanse pr 31.12

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	535 653	0
Sum immaterielle eiendeler		535 653	0
Sum anleggsmidler		535 653	0
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	7	40 196 738	19 629 689
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		271 099	18 000
Sum fordringer		271 099	18 000
Bankinnskudd, kontanter o.l.		23 038	186 064
Sum omløpsmidler		40 490 875	19 833 753
Sum eiendeler		41 026 528	19 833 753



Holmenfaret Utvikling AS

Balanse pr 31.12

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		<u>30 000</u>	<u>30 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	-1 899 133	71 905
Sum opptjent egenkapital		<u>-1 899 133</u>	<u>71 905</u>
Sum egenkapital		<u>-1 869 133</u>	<u>101 905</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	0	20 281
Sum avsetning for forpliktelser		<u>0</u>	<u>20 281</u>
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	30 785 801	14 500 299
Leverandørgjeld	3	4 614 858	592 172
Gjeld til nærstående	3	4 993 314	4 479 621
Annen kortsiktig gjeld		2 501 688	139 475
Sum kortsiktig gjeld		<u>42 895 661</u>	<u>19 711 567</u>
Sum gjeld		<u>42 895 661</u>	<u>19 731 848</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>41 026 528</u>	<u>19 833 753</u>

Oslo, 07.06.2023
Styret i Holmenfaret Utvikling AS

Andre Falchenberg
styreleder

Espen Christopher Fasting
styremedlem



Holmenfaret Utvikling AS

Noter

Note 1 Regnskapsprinsipper

Selskapet har i 2023 skiftet navn fra Ole Moses Vei AS til Holmenfaret Utvikling AS.

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring ved salg av eiendom skjer på leveringstidspunktet

Prosjekter i egen regi

Alle kostnader knyttet til eiendomsprosjekter aktiveres.

Prosjektene anses som en del av varekretsløpet og transaksjoner knyttet til dette defineres som kortsiktig.

Rentekostnader

Rentekostnader blir aktivert i balansen.

Fordringer

Kundefordringer er ført opp etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetningen til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene. I tillegg er det foretatt en generell avsetning for å dekke tapsrisiko som ikke var kjent på vurderingstidspunktet. Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggfordringer, er ført opp til pålydende.

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Note 2 Lønnskostnader, ytelser til ledende personer mv.

Selskapet har ikke hatt ansatte i regnskapsåret.

Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet er ikke pliktig til å ha pensjonsordning iht. til lov om obligatorisk tjenstepensjon.



Holmenfaret Utvikling AS

Noter

Note 3 Mellomværende med nærstående

Fordringer	2022
Sum	0

Gjeld	2022
Gjeld Location Holding AS	2 426 388
Gjeld til ECF Holding AS	2 566 926
Leverandørgjeld nærstående	-16 875
Sum	4 976 439

Renter	2022
Sum	0

Selskapet har kjøpt arkitekttjenester av nærstående selskap. Transaksjonene gjøres på ordinære forretningsvilkår.

**Holmenfaret Utvikling AS****Noter****Note 4 Skatt**

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	-555 934	20 281
Skattekostnad ordinært resultat	-555 934	20 281
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-2 526 972	92 186
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-994 426	-616 109
Skattepliktig inntekt	-3 521 398	-523 923
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2022	2021	Endring
Varebeholdning	2 110 535	616 109	-1 494 426
Avsetninger mv	-500 000	0	500 000
Sum	1 610 535	616 109	-994 426
Akkumulert fremførbart underskudd	-4 045 321	-523 923	3 521 398
Grunnlag for utsatt skattefordel / skatt	-2 434 786	92 186	2 526 972
Utsatt skattefordel / skatt (22 %)	-535 653	20 281	555 934



Holmenfaret Utvikling AS

Noter

Note 5 Egenkapital og aksjonæropplysninger

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Stiftelse 20.01.21	30 000	0	71 905	101 905
Årets resultat	0	0	-1 971 038	-1 971 038
Balanse 31.12	30 000	0	-1 899 133	-1 869 133

Selskapets aksjekapital består av 100 aksjer pålydende kr 300. Selskapet har pr 31.12 følgende aksjonærer:

	Antall aksjer	Verv
Location Holding AS	50%	50 Styreleder
ECF Holding AS	50%	50 Styrerepresentant
Sum	100%	100

Note 6 Prosjekter i egen regi

Selskapet har eiendomsprosjekter bestående av eksisterende boligmasse og oppføring av nye boenheter på samme tomt for videresalg.

Note 7 Fordringer og gjeld

Gjeld	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	30 785 801	14 500 299
Sum	30 785 801	14 500 299

Pantsatte eiendeler:

Prosjekter i egen regi	40 196 738	19 629 689
Sum	40 196 738	19 629 689

Note 8 Fortsatt drift

Resultatet for 2022 viser et overskudd på kr. -1 971 038 etter skatt, mot kr. 71 905 i 2021. Underskuddet skyldtes i stor grad tapsføring på det ene prosjektet, og garantiavsetning. Styret forventer betydelig overskudd i prosjektene som påbegynnes i 2023. Eierselskapene skyter inn kapital ved behov. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.



Elektronisk signatur

Signert av

Falchenberg, Andre
Norwegian BankID

Fasting, Espen Christopher
Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

12.06.2023 09.05.49

19.06.2023 12.57.39

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Moore AS
Tullins gate 2
N-0166 Oslo
T +47 22 98 15 40
E info@moore-norway.no
Org.nr. NO 823 389 272 MVA
www.moore-norway.no

Til generalforsamlingen i
Holmenfaret Utvikling AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Holmenfaret Utvikling AS som viser et underskudd på kr 1 971 038. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, hverken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, hverken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avggi 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.



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 regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger 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 høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll 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 tvil av betydning 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 innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 31. juli 2023
MOORE AS

Morten André Solheim
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Pennco Dokumentnøkkel: ZVCT-LD7NF-SSCPM-VBI3N-73UBN-UAOSF



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."

Morten André Solheim

Partner

På vegne av: Moore AS

Serienummer: 9578-5999-4-1992788

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-07-31 14:13:25 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: ZVCTI-LD7NF-55CPM-VB3N-73UBN-UAOSF

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>