



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 939 597 948
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: H H HOLTAS FAMILIELEGAT STI
Forretningsadresse: c/o Formue AS avd. Telemark
Infanterivegen 16
3734 SKIEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Astrid Haga
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.04.2024

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 03.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Finans- og investeringsinntekter	1	3 220 498	-2 135 013
Sum anskaffede midler		3 220 498	-2 135 013
Forbrukte midler			
Tilskudd, bevilgninger m.v. til oppfyllelse av org. formål		4 800 000	4 800 000
Kostnader knyttet til organisasjonens formål	2	4 800 000	4 800 000
Administrasjonskostnader	3, 4	716 193	752 461
Sum forbrukte midler		5 516 193	5 552 461
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 295 695	-7 687 474
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 295 695	-7 687 474
Årsresultat		-2 295 695	-7 687 474
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 295 695	-7 687 474
Totalresultat		-2 295 695	-7 687 474
Tillegg/Reduksjon egenkapital			
Annen formålskapital	5	-4 591 389	-15 374 947



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Andre driftsmidler			
Andre driftsmidler	6	6 000	6 000
Sum andre driftsmidler		6 000	6 000
Sum anleggsmidler		6 000	6 000
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter	7, 7	43 851 236	46 065 858
Sum investeringer		43 851 236	46 065 858
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		253 990	332 617
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		253 990	332 617
Sum omløpsmidler		44 105 225	46 398 475
SUM EIENDELER		44 111 225	46 404 475
FORMÅLSKAPITAL OG GJELD			
Formålskapital			
Grunnkapital			
Grunnkapital	5	257 526	257 526
Sum innskutt formålskapital		257 526	257 526
Formålskapital med selvpålagte restriksjoner			
Annen formålskapital	5	43 627 966	45 923 661
Sum formålskapital		43 885 492	46 181 187

Gjeld



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			30 989
Betalbar skatt	4	111 571	93 577
Annen kortsiktig gjeld		114 162	98 723
Sum kortsiktig gjeld		225 733	223 289
Sum gjeld		225 733	223 289
SUM FORMÅLSKAPITAL OG GJELD		44 111 225	46 404 475



 BankID Signing
Cathrine Selmer
2024-05-14

 BankID Signing
Tom Eigel Bratsberg Larsen
2024-05-14

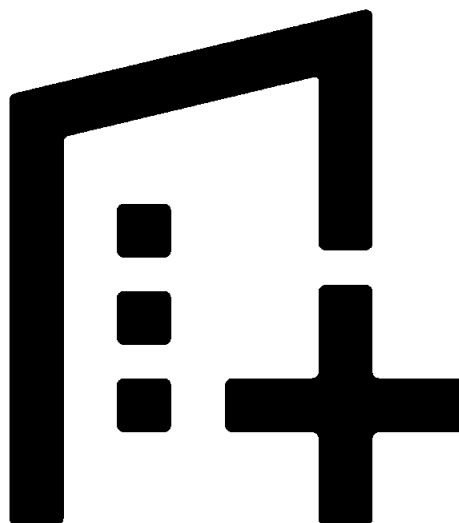
 BankID Signing
Lene Marie Aas Thorstensen
2024-05-14

 BankID Signing
Stian Sem
2024-05-21

Aktivitetsregnskap 2023

H H Holtas Familielegat

org. nr. 939 597 948



Utarbeidet av Formue Accounting AS



H H Holtas Familielegat

AKTIVITETSREGNSKAP

		2023	2022
ANSKAFTEDE MIDLER			
Finans- og investeringsinntekter	1	3 220 498	(2 135 013)
SUM ANSKAFTEDE MIDLER		<u>3 220 498</u>	<u>(2 135 013)</u>
FORBRUKTE MIDLER			
Kostnader til organisasjonens formål	2	(4 800 000)	(4 800 000)
I. Tilskudd, bevilgninger mv. til org. formål		(4 800 000)	(4 800 000)
Administrasjonskostnader	3, 4	(716 193)	(752 461)
SUM FORBRUKTE MIDLER		<u>(5 516 193)</u>	<u>(5 552 461)</u>
ÅRETS AKTIVITETSRESULTAT		<u>(2 295 695)</u>	<u>(7 687 474)</u>
TILLEGG/REDUKSJON FORMÅLSKAPITAL			
Annen formålskapital	5	2 295 695	7 687 474
TILLEGG/REDUKSJON FORMÅLSKAPITAL		<u>(2 295 695)</u>	<u>(7 687 474)</u>



H H Holtas Familielegat

BALANSE PR 31.12.

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
ANDRE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	6 000	6 000
SUM ANDRE DRIFTSMIDLER		<u>6 000</u>	<u>6 000</u>
SUM ANLEGGSMIDLER		<u>6 000</u>	<u>6 000</u>
OMLØPSMIDLER			
INVESTERINGER			
Omløpsaksjer og -aksjefond	7	34 042 061	35 410 347
Obligasjoner og pengemarkedsfond	7	9 809 174	10 655 511
SUM INVESTERINGER		<u>43 851 236</u>	<u>46 065 858</u>
BANKINNSKUDD, KONTANTER O.L.		253 990	332 617
SUM OMLØPSMIDLER		<u>44 105 225</u>	<u>46 398 475</u>
SUM EIENDELER		<u>44 111 225</u>	<u>46 404 475</u>



H H Holtas Familielegat

BALANSE PR 31.12.

	Note	31.12.2023	31.12.2022
FORMÅLSKAPITAL OG GJELD			
FORMÅLSKAPITAL			
Grunnkapital	5	257 526	257 526
Annen formålskapital	5	43 627 966	45 923 661
SUM FORMÅLSKAPITAL		43 885 492	46 181 187
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		0	30 989
Betalbar skatt	4	111 571	93 577
Annen kortsiktig gjeld		114 162	98 723
SUM KORTSIKTIG GJELD		225 733	223 289
SUM GJELD		225 733	223 289
SUM FORMÅLSKAPITAL OG GJELD		44 111 225	46 404 475

Skien, 29.04.2024

Lene Marie Aas Thorstensen
styreleder/daglig leder

Cathrine Selmer
styremedlem

Stian Sem
styremedlem

Tom Eigel Bratsberg Larsen
styremedlem



H H Holtas Familielegat

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for ideelle organisasjoner. Fra 01.01.2021 har H H Holtas Familielegat valgt å følge regnskapsstandarden for ideelle organisasjoner. Denne standarden åpner for å utarbeide regnskapet som et aktivitetsregnskap. Forenkling av noteopplysninger for små foretak, i henhold til NRS 8, er lag til grunn for stiftelsen.

Anskaffede midler

Inntektsføring foretas når legatet får rådighet over gaver og andre tildelte midler. For finansinntekter inntektsføres avkastning når den er opptjent.

Forbrukte midler

Utdeling av midler er bokført på tidspunkt for vedtak av utdeling. Eventuelle tilbakeholdte overskudd i året overføres til annen formålskapital og kan deles ut i henhold til legatets vedtekter senere år.

Kostnader som ikke henføres til bestemte aktiviteter eller ikke lar seg fordele som felleskostnader anses som administrasjonskostnader.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. 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 tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Omløpsmidler

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

Investeringer i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter

Kortsiktige plasseringer (aksjer, andeler mv. vurdert som omløpsmidler) vurderes til virkelig verdi på balansedagen.

Skatt

Legatet er ikke ansett skattepliktig for sin virksomhet. H H Holtas Familielegat svarer formuesskatt, jfr skattelovens §2-32, 5. ledd.



H H Holtas Familielegat

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

NOTE 1 - FINANS- OG INVESTERINGSINNTEKTER

Positiv / negativ avkastning finansinvesteringer består av	2023	2022
Mottatt utbytte/renteinntekter	41 339	48 040
Realisert gevinst / tap finansinvesteringer	3 216 846	2 322 561
Urealisert resultatført verdiendring på finansinvesteringer	-37 687	-4 505 614
Sum positiv / negativ avkastning på finansinvesteringer	3 220 498	-2 135 013

NOTE 2 - FORBRUKTE MIDLER

KOSTNADER TIL AKTIVITETER SOM OPPFYLLER FORMÅLET	2023	2022
Utdeling familiemedlemmer	4 800 000	4 800 000
Sum	4 800 000	4 800 000

NOTE 3 - LØNSKOSTNADER, GODTGJØRELSE

I 2023 er det utbetalt lønn eller andre godtgjørelser til styret i stiftelsen.

Lønnskostnader	2023	2022
Lønn mv.	85 000	88 000
Arbeidsgiveravgift	11 985	12 408
Sum lønnskostnader	96 985	100 408

	2023	2022
Gjennomsnittlig antall årsverk	0	0

NOTE 4 SKATT PÅ FORMUESVERDI

Periodens skatt på formue fremkommer slik	2023	2022
Betalbar skatt	-111 571	-93 577
<i>Skatt på formuesverdi</i>	-111 571	-93 577

Betalbar skatt på formuesverdi	2023	2022
Formuesverdi	37 200 277	37 440 927
Bunnfradrag	-10 000	-10 000
Grunnlag betalbar skatt	37 190 277	37 430 927
<i>Betalbar skatt, (0,30% av formuesverdi under 40 mill kr)</i>	<i>111 571</i>	<i>93 577</i>



H H Holtas Familielegat

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

NOTE 5 FORMÅLSKAPITAL

Egenkapital	Grunnkapital	Annen formålskapital	Sum Formålskapital
Egenkapital 01.01.2023	257 526	45 923 661	46 181 187
Årsresultat		-2 295 695	-2 295 695
Egenkapital pr 31.12.2023	257 526	43 627 966	43 885 492

NOTE 6 VARIGE DRIFTSMIDLER

Legatet eier tomteareal på ca 5,6 dekar. Tomtene ligger i LNF-området og har lav tomteverdi.

NOTE 7 INVESTERINGER I AKSJER, ANDELER OG ANDRE FINANSIELLE INSTRUMENTER

Investeringer	Anskaffelses kost	Balanseført verdi 31.12.2023	Virkelig verdi 31.12.2023	Uinnkalt ansvar 2023*
Omløpsaksjer og -aksjefond	22 910 178	34 042 061	34 042 061	2 050 415
Obligasjoner og pengemarkedsfond	9 220 596	9 809 174	9 809 174	
Sum investeringer	32 130 775	43 851 236	43 851 236	2 050 415

* Uinnkalt ansvar er uinnkalt kapital på tidspunkt for regnskapsavleggelse



Til styret i H H Holtas Familielegat

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for H H Holtas Familielegat, som består av balanse per 31. desember 2023, aktivitetsregnskap 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 stiftelsens 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 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 stiftelsen 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 øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke øvrig informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt øvrig informasjon ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

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 internkontroll 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 stiftelsens 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

PricewaterhouseCoopers AS, Strømsø Torg 9, Postboks 2078 Strømsø, NO-3003 Drammen

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



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 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://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om utdeling og forvaltning

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag ISAE 3000, *Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon*, mener vi at stiftelsen er forvaltet og utdelinger er foretatt i samsvar med lov, stiftelsens formål og vedtektene for øvrig.

Drammen, 29. april 2024
PricewaterhouseCoopers AS

Erik Andersen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Andersen, Erik	BANKID	2024-05-22 09:18

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.