



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer:	989 063 189
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	STEVEN FOSS HOLDING AS
Forretningsadresse:	Borgeskogen 3160 STOKKE

### Regnskapsår

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

### Konsern

Mørselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

### Regnskapsregler

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

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Steven Foss
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	30.06.2024

### 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, 17.08.2025



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		0	30 819
<b>Sum inntekter</b>		<b>0</b>	<b>30 819</b>
<b>Kostnader</b>			
Andre driftskostnader		89 973	77 648
<b>Sum kostnader</b>		<b>89 973</b>	<b>77 648</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-89 973</b>	<b>-46 829</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datter		6 846 945	0
finnansinntekt		111 045	142 988
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>6 957 990</b>	<b>142 988</b>
Finanskostnad		519 319	52 437
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>519 319</b>	<b>52 437</b>
<b>Netto finans</b>		<b>6 438 671</b>	<b>90 551</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>6 348 698</b>	<b>43 722</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>6 348 698</b>	<b>43 722</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>6 348 698</b>	<b>43 722</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Tilleggsutbytte		2 884 932	666 178
Avsetning til/fra annen egenkapital		3 463 766	-622 456
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>6 348 698</b>	<b>43 722</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap		23 500 000	3 500 000
Annen Langsiktig fordring		0	3 430 746
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>23 500 000</b>	<b>6 930 746</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>23 500 000</b>	<b>6 930 746</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd		154 324	40 342
Andre kortsiktige fordringer		7 173 805	0
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>7 328 129</b>	<b>40 342</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>7 328 129</b>	<b>40 342</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>30 828 129</b>	<b>6 971 088</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital		200 000	200 000
Overkurs		983 000	983 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 183 000</b>	<b>1 183 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen EK		7 790 251	4 326 484
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>7 790 251</b>	<b>4 326 484</b>



### Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>8 973 251</b>	<b>5 509 484</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		20 000 000	0
Annen langsiktig gjeld		1 507 446	1 423 963
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>21 507 446</b>	<b>1 423 963</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>21 507 446</b>	<b>1 423 963</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		40 000	36 044
Annen Kortsiktig gjeld		307 433	1 595
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>347 433</b>	<b>37 639</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>21 854 879</b>	<b>1 461 602</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>30 828 130</b>	<b>6 971 086</b>



### Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		174 120 986	154 920 240
Annen inntekt		1 244 454	689 759
<b>Sum inntekter</b>		<b>175 365 440</b>	<b>155 609 999</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		84 227 352	75 887 863
Lønnskostnad		52 259 217	49 748 172
Avskrivninger på anleggsmidler		2 215 884	1 613 326
Andre driftskostnader		24 403 130	21 951 559
<b>Sum kostnader</b>		<b>163 105 583</b>	<b>149 200 920</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>12 259 857</b>	<b>6 409 079</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
finnansinntekt		452 326	2 581 116
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>452 326</b>	<b>2 581 116</b>
Finanskostnad		3 828 948	3 804 598
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>3 828 948</b>	<b>3 804 598</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-3 376 622</b>	<b>-1 223 482</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>8 883 235</b>	<b>5 185 597</b>
Skattekostnad		1 694 051	1 136 960
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>7 189 184</b>	<b>4 048 637</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>7 189 184</b>	<b>4 048 637</b>
Minoritetsinteresser		7 189 184	4 048 637
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>0</b>	<b>0</b>



## Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter		219 548	274 435
Utsatt skattefordel		1 807 936	3 495 822
Goodvill		4 593 709	0
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>6 621 193</b>	<b>3 770 257</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Påkostning leide lokaler		4 361 024	4 174 281
Maskiner og anlegg		467 644	647 370
Driftsløsøre og inventar		841 628	1 130 652
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>5 670 296</b>	<b>5 952 303</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Annen Langsiktig fordring		130 233	4 895 475
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>130 233</b>	<b>4 895 475</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>12 421 722</b>	<b>14 618 035</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varelager		29 144 491	25 202 911
<b>Sum varer</b>		<b>29 144 491</b>	<b>25 202 911</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		33 605 365	28 534 896
Andre fordringer		2 821 172	1 360 828
<b>Sum fordringer</b>		<b>36 426 537</b>	<b>29 895 724</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd		7 294 922	5 213 463
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>7 294 922</b>	<b>5 213 463</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>72 865 950</b>	<b>60 312 098</b>



## Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>85 287 672</b>	<b>74 930 133</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital		200 000	200 000
Overkurs		983 000	983 000
Annen innskutt egenkapital		8 658 223	6 969 248
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>9 841 223</b>	<b>8 152 248</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Minoritetsinteresser		0	12 632 609
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>0</b>	<b>12 632 609</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>9 841 223</b>	<b>20 784 857</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		21 479 882	5 529 726
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>21 479 882</b>	<b>5 529 726</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>21 479 882</b>	<b>5 529 726</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Kassekreditt		24 280 134	20 446 683
Leverandørgjeld		12 601 537	10 929 959
Betalbar skatt		6 165	0
Skyldige offentlige avgifter		7 621 042	5 750 217
Annen kortsiktig gjeld		9 457 689	11 488 690
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>53 966 567</b>	<b>48 615 549</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>75 446 449</b>	<b>54 145 275</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>85 287 672</b>	<b>74 930 132</b>



## Konsernets balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 690040

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 989 063 189  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: STEVEN FOSS HOLDING AS  
Forretningsadresse: Borgeskogen  
3160 STOKKE

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

#### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: Ja

#### Regnskapsregler

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

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Steven Foss  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

#### Revisjon

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 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, 15.08.2024

---

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: 989 063 189  
STEVEN FOSS HOLDING AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		0	30 819
<b>Sum inntekter</b>		<b>0</b>	<b>30 819</b>
<b>Kostnader</b>			
Andre driftskostnader		89 973	77 648
<b>Sum kostnader</b>		<b>89 973</b>	<b>77 648</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-89 973</b>	<b>-46 829</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datter		6 846 945	0
finnansinntekt		111 045	142 988
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>6 957 990</b>	<b>142 988</b>
Finanskostnad		519 319	52 437
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>519 319</b>	<b>52 437</b>
<b>Netto finans</b>		<b>6 438 671</b>	<b>90 551</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>6 348 698</b>	<b>43 722</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>6 348 698</b>	<b>43 722</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>6 348 698</b>	<b>43 722</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Tilleggsutbytte		2 884 932	666 178
Avsetning til/fra annen egenkapital		3 463 766	-622 456
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>6 348 698</b>	<b>43 722</b>



Organisasjonsnr: 989 063 189  
STEVEN FOSS HOLDING AS

## BALANSE

Beløp i: NOK Note 2023 2022

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

##### Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 23 500 000 3 500 000

Annen Langsiktig fordring 0 3 430 746

Sum finansielle anleggsmidler 23 500 000 6 930 746

Sum anleggsmidler 23 500 000 6 930 746

#### Omløpsmidler

##### Varer

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd 154 324 40 342

Andre kortsiktige fordringer 7 173 805 0

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 7 328 129 40 342

Sum omløpsmidler 7 328 129 40 342

SUM EIENDELER 30 828 129 6 971 088

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Selskapskapital 200 000 200 000

Overkurs 983 000 983 000

Sum innskutt egenkapital 1 183 000 1 183 000

##### Opptjent egenkapital

Annen EK 7 790 251 4 326 484

Sum opptjent egenkapital 7 790 251 4 326 484

Sum egenkapital 8 973 251 5 509 484

#### Gjeld

##### Langsiktig gjeld

##### Annen langsiktig gjeld

##### Gjeld til

kredittinstitusjoner 20 000 000 0

Annen langsiktig gjeld 1 507 446 1 423 963



Sum annen langsiktig gjeld	21 507 446	1 423 963
Sum langsiktig gjeld	21 507 446	1 423 963
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Leverandørgjeld	40 000	36 044
Annen Kortsiktig gjeld	307 433	1 595
Sum kortsiktig gjeld	347 433	37 639
Sum gjeld	21 854 879	1 461 602
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>30 828 130</b>	<b>6 971 086</b>



Organisasjonsnr: 989 063 189  
STEVEN FOSS HOLDING AS

## KONSERNRESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		174 120 986	154 920 240
Annen inntekt		1 244 454	689 759
<b>Sum inntekter</b>		<b>175 365 440</b>	<b>155 609 999</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		84 227 352	75 887 863
Lønnskostnad		52 259 217	49 748 172
Avskrivninger på anleggsmidler		2 215 884	1 613 326
Andre driftskostnader		24 403 130	21 951 559
<b>Sum kostnader</b>		<b>163 105 583</b>	<b>149 200 920</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>12 259 857</b>	<b>6 409 079</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
finnansinntekt		452 326	2 581 116
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>452 326</b>	<b>2 581 116</b>
Finanskostnad		3 828 948	3 804 598
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>3 828 948</b>	<b>3 804 598</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-3 376 622</b>	<b>-1 223 482</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad		8 883 235	5 185 597
Skattekostnad		1 694 051	1 136 960
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>7 189 184</b>	<b>4 048 637</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>7 189 184</b>	<b>4 048 637</b>
Minoritetsinteresser		7 189 184	4 048 637
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>0</b>	<b>0</b>



Organisasjonsnr: 989 063 189  
STEVEN FOSS HOLDING AS

## KONSERNBALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter		219 548	274 435
Utsatt skattefordel		1 807 936	3 495 822
Goodvill	4	593 709	0
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>6 621 193</b>	<b>3 770 257</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Påkostning leide lokaler	4	361 024	4 174 281
Maskiner og anlegg		467 644	647 370
Driftsløsøre og inventar		841 628	1 130 652
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>5 670 296</b>	<b>5 952 303</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Annen Langsiktig fordring		130 233	4 895 475
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>130 233</b>	<b>4 895 475</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>12 421 722</b>	<b>14 618 035</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varelager		29 144 491	25 202 911
<b>Sum varer</b>		<b>29 144 491</b>	<b>25 202 911</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		33 605 365	28 534 896
Andre fordringer		2 821 172	1 360 828
<b>Sum fordringer</b>		<b>36 426 537</b>	<b>29 895 724</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd		7 294 922	5 213 463
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>7 294 922</b>	<b>5 213 463</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>72 865 950</b>	<b>60 312 098</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>85 287 672</b>	<b>74 930 133</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital  
Innskutt egenkapital



Selskapskapital	200 000	200 000
Overkurs	983 000	983 000
Annen innskutt egenkapital	8 658 223	6 969 248
<b>Sum innskutt egenkapital</b>	<b>9 841 223</b>	<b>8 152 248</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>		
Minoritetsinteresser	0	12 632 609
<b>Sum opptjent egenkapital</b>	<b>0</b>	<b>12 632 609</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>9 841 223</b>	<b>20 784 857</b>
<b>Gjeld</b>		
<b>Langsiktig gjeld</b>		
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	21 479 882	5 529 726
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	<b>21 479 882</b>	<b>5 529 726</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>	<b>21 479 882</b>	<b>5 529 726</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Kassekreditt	24 280 134	20 446 683
Leverandørgjeld	12 601 537	10 929 959
Betalbar skatt	6 165	0
Skyldige offentlige		
avgifter	7 621 042	5 750 217
Annen kortsiktig gjeld	9 457 689	11 488 690
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>53 966 567</b>	<b>48 615 549</b>
<b>Sum gjeld</b>	<b>75 446 449</b>	<b>54 145 275</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>85 287 672</b>	<b>74 930 132</b>



Organisasjonsnr: 989 063 189  
STEVEN FOSS HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

## Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

## Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Organisasjonsnr: 989 063 189  
STEVEN FOSS HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - KONSERN

- alle poster oppgitt i hele tall



BDO AS  
Tassebekkveien 354  
3160 Stokke

## Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Steven Foss Holding AS

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Steven Foss Holding AS.

#### Årsregnskapet består av:

- Selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- Konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

#### Etter vår mening:

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav
- Gir selskapsregnskapet et rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- Gir konsernregnskapet et rettvise bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### Grunnlag for konklusjonen

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

### Annen informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke annen informasjon.

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



## Konklusjon om årsberetningen

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Vår uttalelse om årsberetningen gjelder tilsvarende for redegjørelse om samfunnsansvar.

## 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 og konsernets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

## Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

BDO AS

Martin Rasmussen  
statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)



# 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."

## Rasmussen, Martin

Oppdragsansvarlig revisor

På vegne av: BDO AS

Serienummer: no\_bankid:9578-5999-4-2036755

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-06-30 10:06:13 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: OT423-6KEKA-F2CGH-OHCZ-Z-BGHT-Z-PC7US

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>



*Steven Foss Holding AS*

*Årsregnskap 2023  
(Konsern)*

Penneo DokumentID: JIV13-OCWII-X4AF5-IGHKKI-QQW8E-YWL4W



## Årsberetning 2023 Steven Foss Holding AS

### Virksomhetens art

Steven Foss Holding AS driver investeringsvirksomhet. Selskapet er hjemmehørende i Sandefjord kommune i Vestfold. Datterselskapene Fosstech AS (eierandel 100%) og Jatronic AS som er heleid av Fosstech AS.

### Resultat, investeringer, finansiering og likviditet

Selskapets omsetning i perioden er kr 0 tusen mot kr 31 tusen foregående år. Årsresultat i perioden er et overskudd på kr 6,35 mill mot et overskudd på kr 44 tusen foregående år.

Konsernets driftsinntekter i perioden er kr 175,4 mill. mot kr 155,6 mill. foregående år. Konsernets årsresultat i perioden er et overskudd på kr 7,2 mill. mot et overskudd på kr 4,0 mill. foregående år.

Datterselskapene driver både kunde- og egenfinansiert utviklingsarbeid. Det egenfinansierte utviklingsarbeidet har innebåret utvikling av nytt/forbedret utstyr for maritimt forsvar samt posisjonering av kritisk utstyr. Det har vært en bevisst strategi å legge ressurser i dette utviklingsarbeidet for på den måten befeste datterselskapenes posisjon som ledende leverandører innenfor disse fagområdene. Øvrige utgifter til forskning og utvikling er kostnadsført løpende, da kravene til balanseføring ikke anses å være tilfredsstillt.

Selskapets totale gjeld på balansedato er kr 21.855 mill, Konsernets totale gjeld og forpliktelser på balansedato er kr 75,45 mill.

Selskapets totalkapital på balansedato er kr 30,8 mill. mot kr 7,0 mill. foregående år. Egenkapitalen på balansedato er kr 8,97 mill. mot kr 5,5 mill. foregående år. Konsernets totalkapital på balansedato er kr 85,3 mill. mot kr 74,9 mill. foregående år. Konsernets egenkapital på balansedato er kr 9,84 mill. (11,5%) mot kr 20,8 mill. (27,7%) foregående år.

Selskapets netto kontantstrøm fra driften i 2023 er negativ kr 822 tusen, mot kr 610 foregående år. Konsernets netto kontantstrøm fra driften i 2023 er kr 6,9 mill. mot kr 3,1 mill. foregående år.

Datterselskapet Fosstech AS har tegnet forsikring for styremedlemmer og daglig leders mulige ansvar.

### Arbeidsmiljø og personale

Selskapet har ingen ansatte. Det totale sykefraværet i konsernet har i 2023 vært på 4 % mot 3,3% foregående år. Datterselskapene har ikke hatt vesentlige skader eller ulykker i 2023 og man anser arbeidsmiljøet som godt.

### Likestilling

Selskapet har ingen ansatte. Konsernet har bestemmelser knyttet til likestilling og diskriminering nedfelt i sine personaladministrative bestemmelser og etiske retningslinjer. Ingen ansatte skal oppleve å bli diskriminert eller forulempet på grunn av kjønn, etnisitet, seksuell legning eller andre grunner. I samsvar med likestillings- og diskrimineringsloven § 26 utfører og dokumenterer selskapet et systematisk arbeid med å kartlegge faktisk tilstand for kjønnslikestilling.



Kartleggingen viser for 2023 gjennomsnittlig verdier:

	<b>Kvinner</b>	<b>Menn</b>	<b>Sum</b>
Antall årsverk, gj.snitt for året	20,0	60,0	80,0
Antall ansatte, gj.snitt for året	20,0	60,0	80,0
Herav midlertidige ansatte, gj.snitt for året	0,0	0,0	0,0
Herav ansatte i deltidsstillinger, gj.snitt for året	2,0	3,0	5,0

Konsernets styre har ut fra en vurdering av antall ansatte og stillings-kategorier ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak mht. likestilling.

### **Miljørapportering**

Selskapets og konsernets virksomhet påvirker ikke det ytre miljø i vesentlig grad og er ikke regulert av konsesjoner eller pålegg.

### **Redegjørelse etter åpenhetsloven**

Redegjørelse etter åpenhetsloven er tilgjengelig på datterselskapet Fosstech ASs nettside [www.fosstech.no](http://www.fosstech.no)

### **Fremtidig utvikling**

For å sikre videre vekst og utvikling av konsernet er det også i 2023 foretatt betydelige investeringer i kompetanse og teknologi i begge datterselskapene. Hensikten er å sikre at både Fosstech AS og Jatronic AS fortsatt blir oppfattet som innovative, kundeorienterte og konkurransedyktige leverandører.

En stor andel av konsernets salgsinntekter har tradisjonelt kommet fra olje- og gassrelatert virksomhet. Selskapene i konsernet har gjennom omstilling og strategiske tiltak gjort seg langt mindre avhengig av dette kundesegmentet.

Selskapet og konsernet har gjennomarbeidede prognoser for 2023 som viser fortsatt vekst i omsetning og resultat.

Selskapet og konsernet forventer en positiv økonomisk utvikling som innebærer anvendelse av utsatt skattefordel i løpet av de nærmeste 4 til 5 årene og denne forventningen danner grunnlaget for beslutningen om balanseføring av utsatt skattefordel. Det presiseres imidlertid at det alltid vil være usikkerhet knyttet til antagelser om fremtidige forhold.

### **Finansiell risiko**

**Markedsrisiko:** Konsernet har i større grad blitt eksponert mot endringer i valutakurser ettersom kjøp og salg i valuta har økt sammenlignet med tidligere år. Selskapet er eksponert mot renteendringer mht. rentebærende gjeld og løpende leasingavtaler.

**Kredittrisiko:** Risiko for at kunder ikke har økonomisk evne til å oppfylle sine forpliktelser har vært ansett som lav da det aller vesentligste av selskapets kunder er solide og det historisk sett har vært lite tap på fordringer.



Likviditetsrisiko: Likviditeten i konsernet varierer på grunn av svingninger i ordresituasjonen og finansieringsstruktur. Det arbeides kontinuerlig med tiltak for å begrense likviditets-risikoen. Datterselskapenes utestående fordringer er finansiert gjennom Factoring, og man har på den måten redusert arbeidskapitalen og styrket likviditeten.

## Fortsatt drift

Selskapet og konsernet har gjennom hele 2023 gjort en løpende vurdering av forutsetninger for fortsatt drift. Til grunn for vurderingen av fortsatt drift ligger oppdaterte planer, budsjetter og prognoser for månedene og årene framover for både selskapet og datterselskapene.

I samsvar med regnskapsloven § 3-3 og på bakgrunn av ovennevnte momenter bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Det er styrets oppfatning at det på det nåværende tidspunkt ikke er usikkerhet knyttet til selskapets evne til fortsatt drift.

## Årsresultat og disponeringer

Styret foreslår følgende disponering av årets overskudd på kr 6.348.698:

Overført til annen egenkapital	kr 3.463.766
Tilleggsutbytte	kr <u>2.884.932</u>
Sum disponert	kr 6.348.698

Borgeskogen, 27. juni 2024

---

Steven Foss  
Styrets leder

Penneo DokumentID: JIV13-OCWII-X4AF5-IGHKI-QQW8E-YWL4W

**Steven Foss Holding AS**

<i>Morselskap</i>		<i>RESULTATREGNSKAP</i>		<i>Konsern</i>	
<b>2023</b>	<b>2022</b>		<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
		<i>Driftsinntekter</i>			
0	30 819	Salgsinntekter av varer og tjenester	11	174 120 986	154 920 240
0	0	Andre driftsinntekter		1 244 454	689 759
0	30 819	<i>Sum driftsinntekter</i>		175 365 440	155 609 999
		<i>Driftskostnader</i>			
0	0	Varekostnader		84 227 352	75 887 863
0	0	Lønnskostnader	14,15	52 259 217	49 748 172
0	0	Avskrivning på anleggsmidler	1	2 215 884	1 613 326
0	0	Nedskrivning av anleggsmidle		0	0
89 973	77 648	Andre driftskostnader	12,14	24 403 130	21 951 559
89 973	77 648	<i>Sum driftskostnader</i>		163 105 583	149 200 920
<b>-89 973</b>	<b>-46 829</b>	<b>Driftsresultat</b>		<b>12 259 857</b>	<b>6 409 079</b>
		<i>Finansinntekter og finanskostnader</i>			
6 846 945	0	Inntekt på investering i datter		0	0
111 045	142 988	Finansinntekter	13	452 326	2 581 116
519 319	52 437	Finanskostnader	13	3 828 948	3 804 598
6 438 671	90 551	<i>Netto finansposter</i>		-3 376 622	-1 223 482
<b>6 348 698</b>	<b>43 722</b>	<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>8 883 235</b>	<b>5 185 597</b>
0	0	Skattekostnad på ordinært resultat	9	1 694 051	1 136 960
<b>6 348 698</b>	<b>43 722</b>	<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>7 189 184</b>	<b>4 048 637</b>
		Minoritetens andel		2 615 278	1 601 966
		Majoritetens andel		4 573 906	2 446 671
				7 189 184	4 048 637
		<i>Disponeringer og overføringer:</i>			
2 884 932	666 178	Tilleggsutbytte			
3 463 766	-622 456	Avsetning til/fra annen egenkapital			
6 348 698	43 722				

Penneo Dokumentnr: JIV13-OCWII-X4AF5-16HKKI-QQW8E-YWL4W

**Steven Foss Holding AS**

<i>Morselskap</i>		<i>BALANSE PR. 31.12</i>		<i>Konsern</i>	
<i>2023</i>	<i>2022</i>		<i>Note</i>	<i>2023</i>	<i>2022</i>
<b>EIENDELER</b>					
<b>Anleggsmidler</b>					
<i>Immaterielle eiendeler</i>					
0	0	Utsatt skattefordel	9	1 807 936	3 495 822
0	0	Goodwill	1	4 593 709	0
0		Andre immaterielle eiendeler	1	219 548	274 435
0	0	<i>Sum immaterielle eiendeler</i>		6 621 193	3 770 257
<i>Varige driftsmidler</i>					
0	0	Påkostninger leide lokaler	1,10	4 361 024	4 174 281
0	0	Maskiner og anlegg	1,10	467 644	647 370
0	0	Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.	1,10	841 628	1 130 652
0	0	<i>Sum varige driftsmidler</i>		5 670 296	5 952 303
<i>Finansielle anleggsmidler</i>					
23 500 000	3 500 000	Investering i datterselskap	2,10	0	0
0	0	Overfinansiert pensjonsforpliktelse	15	130 233	235 935
0	0	Investering i aksjer og andeler		0	0
0	3 430 746	Andre langsiktige fordringer	3,1	0	4 659 540
23 500 000	6 930 746	<i>Sum finansielle anleggsmidler</i>		130 233	4 895 475
23 500 000	6 930 746	<b><i>Sum anleggsmidler</i></b>		12 421 722	14 618 035
<b>Omløpsmidler</b>					
<i>Varer</i>					
0	0	Varelager	4,10	29 144 491	25 202 911
0	0	<i>Sum varelager</i>		29 144 491	25 202 911
<i>Fordringer</i>					
0	0	Kundefordringer	10	33 605 365	28 534 896
7 173 805	0	Andre kortsiktige fordringer	10,16	2 821 172	1 360 828
7 173 805	0	<i>Sum fordringer</i>		36 426 537	29 895 724
<i>Bankinnskudd og kontanter</i>					
154 324	40 342	Bankinnskudd og kontanter	6	7 294 922	5 213 463
154 324	40 342	<i>Sum bankinnskudd og kontanter</i>		7 294 922	5 213 463
7 328 129	40 342	<b><i>Sum omløpsmidler</i></b>		72 865 950	60 312 098
30 828 129	6 971 088	<b>SUM EIENDELER</b>		85 287 672	74 930 133

Penneo Dokumentnr: JIV13-OCWII-XA4F5-16HKI-QQW8E-YWL4W

**Steven Foss Holding AS**

<b>Morselskap</b>		<b>BALANSE PR. 31.12</b>		<b>Konsern</b>	
<b>2023</b>	<b>2022</b>		<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>GJELD OG EGENKAPITAL</b>					
<b>Egenkapital</b>					
<b>Innskutt egenkapital</b>					
200 000	200 000	Aksjekapital	7,8	200 000	200 000
983 000	983 000	Overkurs	8	983 000	983 000
<u>1 183 000</u>	<u>1 183 000</u>	<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<u>1 183 000</u>	<u>1 183 000</u>
<b>Opptjent egenkapital</b>					
7 790 251	4 326 484	Annen egenkapital	8	8 658 223	6 969 248
<u>7 790 251</u>	<u>4 326 484</u>	<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<u>8 658 223</u>	<u>6 969 248</u>
		Minoritetsinteresser		0	12 632 609
<u>8 973 251</u>	<u>5 509 484</u>	<b>Sum egenkapital/ Konsernets egenka</b>	8	<u>9 841 223</u>	<u>20 784 857</u>
<b>Gjeld</b>					
<b>Avsetning for forpliktelseser</b>					
0	0	Pensjonsforpliktelseser	15	0	0
0	0	Utsatt skatt	11	0	0
		Andre avsetninger			
<u>0</u>	<u>0</u>	<b>Sum avsetning for forpliktelseser</b>		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>					
1 507 446	1 423 965	Annen langsiktig gjeld	3	0	0
20 000 000	0	Gjeld til kredittinstitusjoner	5,10	21 479 882	5 529 726
<u>21 507 446</u>	<u>1 423 965</u>	<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<u>21 479 882</u>	<u>5 529 726</u>
<b>Kortsiktig gjeld</b>					
0	0	Gjeld til kredittinstitusjoner	10	24 280 134	20 446 683
40 000	36 044	Leverandørgjeld		12 601 537	10 929 959
0	0	Skyldig offentlige avgifter		7 621 042	5 750 217
0	0	Betalbar skatt	11	6 165	0
0	0	Utbytte		0	0
307 433	1 595	Annen kortsiktig gjeld	3	9 457 689	11 488 690
<u>347 433</u>	<u>37 639</u>	<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<u>53 966 567</u>	<u>48 615 550</u>
<u>21 854 880</u>	<u>1 461 605</u>	<b>Sum gjeld</b>		<u>75 446 449</u>	<u>54 145 276</u>
<u>30 828 130</u>	<u>6 971 088</u>	<b>SUM GJELD OG EGENKAPITAL</b>		<u>85 287 672</u>	<u>74 930 133</u>

I styret for Steven Foss Holding AS  
Borgeskogen, 27. juni 2024

Steven Foss  
Daglig leder / Styrets leder

Penneo Dokumentnr: JIV13-OCWII-X4AF5-16HFKI-QOW8E-YWL4W

**Steven Foss Holding AS**

<i>Morselskap</i>		<i>KONTANTSTRØMOPPSTILLING</i>	<i>Konsern</i>	
2023	2022		2023	2022
		<i>Likvider tilført / brukt på virksomheten:</i>		
6 348 698	43 722	Resultat før skatt	8 883 235	5 185 597
0	0	Gevinst ved salg av anleggsmidler	0	0
0	0	Ordinære avskrivninger	2 215 884	1 613 326
		Nedskrivning aksjer		
0	0	Avvik mellom pensjonskostnad og endring i balans	105 702	134 375
-7 169 850	-43 113	Endring i varer, kundefordringer og leverandørgjeld	-7 340 471	-13 361 344
0	1	Endring i andre tidsavgrensingsposter	3 054 855	9 561 415
-821 152	610	<i>Netto likviditetsendring fra virksomheten</i>	<i>6 919 205</i>	<i>3 133 369</i>
		<i>Likvider tilført / brukt på investeringer:</i>		
0	0	Investeringer i varige driftsmidler	-1 736 421	-3 224 277
0	0	Inntekt på investering i datterselskap	0	0
0	0	Salg av finansielle anleggsmidler (salgssum)	0	0
-20 000 000	0	Investeringer i andre selskaper (netto)	0	0
0	0	Salg av varige driftsmidler (salgssum)	0	0
3 820 065	0	Endring i andre investeringer	0	0
-16 179 935	0	<i>Netto likviditetsendring fra investeringer</i>	<i>-1 736 421</i>	<i>-3 224 277</i>
		<i>Likvider tilført / brukt på finansiering:</i>		
20 000 000	0	Opptak av ny gjeld (kortsiktig og langsiktig)	24 462 696	5 828 385
0	645 861	Nedbetaling av gjeld	-4 679 089	-3 870 335
-2 884 932	-666 178	Utbetalt utbytte	-2 884 932	-666 178
0	0	Utbetaling ved kjøp av minoritetsinteresser	-20 000 000	0
17 115 068	-20 317	<i>Netto likviditetsendring fra finansiering</i>	<i>-3 101 325</i>	<i>1 291 872</i>
113 982	-19 706	<i>Netto endring i likvider i året</i>	<i>2 081 459</i>	<i>1 200 964</i>
<b>40 342</b>	<b>60 048</b>	<b>Kontanter og bankinnskudd per 01.01</b>	<b>5 213 463</b>	<b>4 012 500</b>
<b>154 324</b>	<b>40 342</b>	<b>Kontanter og bankinnskudd per 31.12</b>	<b>7 294 922</b>	<b>5 213 463</b>

Penneo Dokumentnr: JIV13-OCWII-X4AF5-16HKI-QOW8E-YWL4W



## Steven Foss Holding AS

### NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2023

#### NOTE 0 REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998 og god regnskapsskikk

##### Konsolideringsprinsipper

Konsernregnskapet omfatter følgende selskaper:

- Steven Foss Holding AS (morselskap)
- Fosstech AS (datterselskap - eierandel 60 %)
- Jatronic AS (datterdatter - eid 100% av Fosstech AS)

Konsernregnskapet utarbeides etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapet følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet. Interne transaksjoner, fordringer og gjeld elimineres.

Ved kjøp av datterselskaper elimineres kostprisen på aksjer i morselskapet mot egenkapitalen i datterselskapet på kjøpstidspunktet. Forskjellen mellom kostpris og netto bokført verdi på kjøpstidspunktet av eiendeler i datterselskaper tillegges de eiendeler merverdien knytter seg til innenfor markedsverdien av disse eiendelene. Den del av kostpris som ikke kan tillegges spesifikke eiendeler representerer goodwill. Goodwill avskrives lineært over antatt økonomisk levetid.

##### Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og det tilknyttede selskap er vurdert etter kostmetoden i selskapsregnskapet.

Utdelte utbytter er bokført som finansinntekt i morselskapets selskapsregnskap.

##### Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet.

##### 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 dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nomineltbeløp 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.

##### Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi.

Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.



## *Steven Foss Holding AS*

---

### NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2023

---

#### **Valuta**

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert etter kursen ved regnskapsårets slutt.

#### **Varige driftsmidler**

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

#### **Forskning og utvikling**

Kostnader forbundet med forskning og utvikling kostnadsføres løpende.

#### **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.



## Steven Foss Holding AS

### NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2023

#### NOTE 1 VARIGE DRIFTSMIDLER

<i>Konsern</i>	Utvikling	Driftsløsøre, inventar	Maskiner, verktøy	Påkostning bygning	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01.	274 435	5 683 407	1 360 431	12 259 054	19 577 327
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	216 250	180 423	1 339 748	1 736 421
Avgang solgte driftsmidler	0	0	950 000	0	950 000
Anskaffelseskost 31.12.	274 435	5 899 657	590 854	13 598 802	20 363 748
Akkumulerte avskrivninger 01.01.	0	4 613 313	713 061	8 039 039	13 365 413
Årets av- og nedskrivninger	54 887	444 716	344 315	1 192 592	2 036 509
Avgang avskrivninger	0	0	934 167	0	934 167
Akkumulerte av- og nedskrivninger 31.12.	54 887	5 058 029	123 209	9 237 778	14 473 903
Bokført verdi pr. 31.12.	219 548	841 629	467 644	4 361 024	5 889 844
Årets avskrivninger i prosent	20 %	12,5 -33 %	12,50 %	10,0 %	

Morselskapet og konsernet benytter lineære avskrivninger for alle varige driftsmidler. Den økonomiske levetiden for driftsmidlene er beregnet til:

* Driftsløsøre, inventar og utstyr	3-8 år
* Maskiner og verktøy	8 år
* Påkost leide lokaler	10 år
* Bygninger	50 år
* Utvikling	5 år

<i>Konsern</i>	Goodwill	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01.	0	0
Tilgang kjøpte driftsmidler	4 752 113	4 752 113
Anskaffelseskost 31.12.	4 752 113	4 752 113
Akkumulerte avskrivninger 01.01.	0	0
Årets av- og nedskrivninger	158 404	158 403
Akkumulerte av- og nedskrivninger 31.12.	158 404	158 404
Bokført verdi pr. 31.12.	4 593 709	4 593 708
Årets avskrivninger i prosent	20,0 %	

Goodwill oppstod ved kjøp av minorietsandel 40 % av Fosstech AS i 2023.

#### NOTE 2 DATTERSELSKAP, TILKNYTTET SELSKAP MV

Firma	Forretnings kontor	Eierandel	Stemmeandel	Resultat	Egenkapital
Fosstech AS	Borgeskogen	100,0 %	100,0 %	-3 487 089	21 222 193
Jatronic AS *)					

Datterselskapene regnskapsføres etter kostmetoden i morselskapets selskapsregnskap.



## Steven Foss Holding AS

### NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2023

#### NOTE 3 LANGSIKTIGE FORDRINGER / GJELD

	Morselskap	
	2023	2022
Konsernmellomværende Fosstech AS	7 173 805	3 430 747
Konsernmellomværende Jatronic	-1 507 446	-1 423 965

Fordring kr 326 860 mot Fosstech AS er selgerkreditt etter salg av aksjer i Jatronic AS fra Steven Foss Holding AS til Fosstech AS. Øvrig mellomværende mot Fosstech AS er årets konsernbidrag.

#### NOTE 4 VARER

	Konsern	
	2023	2022
Lager av råvarer	22 989 979	21 095 079
Lager av varer under tilvirkning	4 090 137	2 969 222
Lager egentilvirkede ferdigvarer	5 364 374	3 838 610
Ukurans	-3 300 000	-2 700 000
Sum	29 144 490	25 202 911

#### NOTE 5 GJELD OG ANDRE FORPLIKTELSER

Langsiktig gjeld med forfall senere enn	Morselskap		Konsern	
	2023	2022	2023	2022
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0	0	0

#### NOTE 6 BETALINGSMIDLER

##### Konsern

Av totale bankinnskudd er kr 1 501 460 bundet til betaling av skyldig skattetrekk. Tilsvarende tall for 2022 er kr 1 916 975

#### NOTE 7 AKSJEKAPITAL

Aksjekapitalen er fordelt på 100 aksjer pålydende kr 2 000.  
Alle aksjer har like rettigheter.

Styreleder/daglig leder Steven Foss eier samtlige aksjer i selskapet.



## Steven Foss Holding AS

### NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2023

#### NOTE 8 EGENKAPITAL

Morselskap	Aksje- kapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital pr 01.01	200 000	983 000	4 326 484	5 509 484
Årets resultat			6 348 698	6 348 698
Utdelt tilleggsutbytte			-2 884 932	-2 884 932
Egenkapital pr 31.12	200 000	983 000	7 790 251	8 973 251

  

Konsern	Konsernets egenkapital
Egenkapital pr 01.01	20 784 857
Utdelt tilleggsutbytte	-2 884 932
Årets resultat	7 189 184
Kjøp av minoritet	-15 247 886
Egenkapital pr 31.12	9 841 223

Morselskapet kjøpte 40% av aksjene i Fosstech AS i 2023 og eide 100% av aksjene i Fosstech AS pr 31.12.23. I 2024 ble 100% av aksjene i Fosstech AS solgt.

#### NOTE 9 SKATT

	Morselskap		Konsern	
	2023	2022	2023	2022
<b>Skattegrunnlaget</b>				
Resultat før skattekostnad	6 348 698	43 722	8 883 235	5 185 596
Permanente forskjeller	-6 846 945	0	-1 839 656	27 810
Endring midlertidige forskjeller	13 874	17 344	2 208 396	759 773
Fremført underskudd	0	0	-9 866 731	0
Skattegrunnlag	-484 373	61 066	-614 756	5 973 179
<b>Skattekostnad</b>				
Betalbar skatt (22%)	0	0	6 165	0
Endring utsatt skatt	0	0	1 687 886	1 136 960
Skattekostnad	0	0	1 694 051	1 136 960

  

Oversikt over midlertidige forskjeller	Morselskap		Konsern	
	2023	2022	2023	2022
Varige driftsmidler/ immaterielle eiendele	0	0	-1 112 016	-689 665
Varer	0	0	-2 861 188	-2 700 000
Fordringer	0	0	-1 415 027	0
Gevinst og tapskonto	55 498	69 374	416 542	520 680
Pensjoner	0	0	130 233	235 935
Netto midlertidige forskjeller pr. 31.12.	55 498	69 374	-4 841 456	-2 633 050
Fremførbart underskudd	-4 838 861	-4 354 488	-8 159 796	-17 542 160
Begrensninger i utsatt skattefordel	4 783 363	4 285 114	4 783 363	4 285 114
Grunnlag utsatt skatt (skattefordel)	0	0	-8 217 889	-15 890 096
Utsatt skatt (skattefordel)	0	0	-1 807 936	-3 495 822

Penneo Dokumentnøkkel: JIV13-OCWII-X4AF5-16HKK-QQW8E-YWL4W



## Steven Foss Holding AS

### NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2023

#### NOTE 10 PANT OG GARANTIER

Gjeld sikret ved pant	Morselskap		Konsern	
	2023	2022	2023	2022
Gjeld til kredittinstitusjoner	20 000 000	0	21 479 882	5 529 726
Kassekreditt	0	0	24 280 134	20 446 683
Konserngjeld	0	0	0	0
Sum	20 000 000	0	45 760 016	25 976 409

  

Pantsatte eiendeler	2023	2022	2023	2022
Aksjer i datterselskap	23 500 000	0	0	0
Anleggsmidler	5 670 296	0	5 670 296	5 952 302
Varer	29 144 491	0	29 144 491	25 202 911
Andre langsiktige fordringer	0	0	0	4 659 540
Kundefordringer	33 605 365	0	33 605 365	28 534 896
Andre kortsiktige fordringer	0	0	2 821 172	1 360 828
Sum	91 920 152	0	71 241 324	65 710 477

Det er i tillegg stillet pant i leierett fast eiendom, oppad til kr 3 600 000.

Låneavtalen mellom Sparebank 1 og morselskapet på kr 20 mnok inneholder betingelse om at årlig utbytte over kr 1 mnok skal skriftlig forhåndsgodkjennes av banken. Slik forhåndsgodkjennelse foreligger ikke.

#### NOTE 11 SALGSINTEKTER

Geografisk fordeling	Konsern	
	2023	2022
Norge	152 779 650	128 438 402
Utland	21 341 336	26 481 838
Sum	174 120 986	154 920 240

#### NOTE 12 LANGSIKTIGE LEIEAVTALER

Konsernet driver vesentlig del av sin virksomhet i leide lokaler. Årets husleie er kr 4 425 457.

Selskapet har en leieavtale som strekker seg over 20 år til 2035.

Deler av lokalene er utleid videre til eksterne leietakere.

Konsernet har i løpet av året inngått 4 nye leasingavtaler på driftsmidler.

Konsernet har dermed totalt 7 leasingavtaler.

Kostnadsført leie i 2023 er kr 1 232 722. Alle leieavtaler er klassifisert som operasjonell leasing.



## Steven Foss Holding AS

### NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2023

#### NOTE 13 POSTER SOM ER SLÅTT SAMMEN I REGNSKAPET

Finansinntekter	Morselskap		Konsern	
	2023	2022	2023	2022
Renteinntekter	111 045	142 988	1 499	541 231
Agiogevinst	0	0	299 248	2 039 994
Aksjeutbytte	0		0	0
Gevinst ved salg av aksjer		0	0	0
Annen finansinntekt	0	0	151 579	-108
Sum finansinntekter	111 045	142 988	452 325	2 581 116

Finanskostnader	Morselskap		Konsern	
	2023	2022	2023	2022
Rentekostnader	519 319	52 437	1 048 679	424 242
Agiotap	0	0	602 243	2 099 504
Annen finanskostnad	0	0	2 178 023	1 280 850
Sum finanskostnader	519 319	52 437	3 828 947	3 804 598

#### NOTE 14 LØNNSKOSTNADER, ANTALL ANSATTE, GODTGJØRELSER, LÅN TIL ANSATTE MM.

Lønnskostnader	Konsern	
	2023	2022
Lønninger	49 140 412	42 005 016
Arbeidsgiveravgift	7 439 688	6 035 784
Pensjonskostnader	2 296 579	1 804 069
Skattefunn og andre tilskudd	-1 661 594	-785 000
Andre ytelser	-4 955 869	688 303
Sum	52 259 217	49 748 172

Gjennomsnittlig antall årsverk i løpet av regnskapsåret har vært 79,5 i konsernet.

#### Ytelser til ledende personer

Det er ikke utbetalt ytelser til styret eller daglig leder i morselskapet i 2023. Daglig leder arbeider i og tar ut lønn fra datterselskapet Fosstech AS.

#### Revisor

Godtgjørelse til revisor fordeler seg på følgende tjenester: (eks mva)

Type revisjonstjenester	Morselskap	Konsern
- Lovpålagt revisjon	31 250	249 060
- Andre ikke revisjonsrelaterte tjenester	48 752	215 800
Totalt	80 002	464 860



## Steven Foss Holding AS

### NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2023

#### NOTE 15 PENSJONSFORPLIKTELSE

I tillegg til å ha lovpålagt tjenestepensjon har konsernet en individuell pensjonsavtale for to tidligere eiere og ansatte i datterselskapet Jatronic AS:

Pensjonskostnad	Konsern	
	2023	2022
Årets opptjening	0	0
Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	6 262	3 034
Avkastning på pensjonsmidler	-11 814	-11 188
Kostnadsført estimatavvik	201 126	241 091
Arbeidsgiveravgift	12 753	17 322
<b>Resultatført pensjonskostnad</b>	<b>208 327</b>	<b>250 259</b>
<b>Pensjonsforpliktelse</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Påløpte pensjonsforpliktelser	-185 174	-316 827
Pensjonsmidler	140 455	241 106
Periodisert arbeidsgiveravgift	-6 305	-10 677
Estimatendringer og avvik	181 257	322 334
<b>Balanseført pensjonsforpliktelse 31.12 (overfinansiert)</b>	<b>130 233</b>	<b>235 936</b>
<b>Endring i balansen</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
IB forpliktelse	257 824	393 373
Resultatført pensjonskostnad	-208 327	-250 259
Innbetalt beløp til premiefond i perioden	-96 000	-131 000
Pensjonsutbetalinger	154 896	194 798
Arbeidsgiveravgift	21 840	29 023
<b>Balanseført pensjonsforpliktelse 31.12 (overfinansiert)</b>	<b>130 233</b>	<b>235 935</b>
<b>Økonomiske forutsetninger:</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Diskonteringsrente	3,7 %	3,2 %
Forventet årlig avkastning pensjonsmidler	5,4 %	4,9 %
Forventet lønnsregulering/ G- regulering	3,8 %	3,8 %
Inflasjon	2,3 %	2,0 %
Forventet årlig pensjonsregulering	3,50 %	3,50 %

Estimatavviket vil medføre økt fremtidig pensjonskostnader.



## 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."

### Foss, Steven

Daglig leder

På vegne av: Steven Foss Holding AS

Serienummer: no\_bankid:9578-5997-4-273170

IP: 81.167.xxx.xxx

2024-06-28 06:23:38 UTC



### Foss, Steven

Styreleder

På vegne av: Steven Foss Holding AS

Serienummer: no\_bankid:9578-5997-4-273170

IP: 81.167.xxx.xxx

2024-06-28 06:23:38 UTC



Penneo DokumentID: JIV13-OCWII-X4AF5-I6HKK-QQW8E-YWL4W

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>