



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 977 141
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLMEN FONDSFORVALTNING AS
Forretningsadresse: Dyna brygge 7
0252 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: NRP Procurator AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.01.2023

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, 05.05.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Honorarinntekter		43 530 012	35 682 833
Sum inntekter		43 530 012	35 682 833
Kostnader			
Lønnskostnad		4 594 331	2 606 756
Annen driftskostnad		2 173 703	2 515 143
Sum kostnader		6 768 034	5 121 899
Driftsresultat		36 761 978	30 560 934
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		88 353	11 466
Sum finansinntekter		88 353	11 466
Annen rentekostnad			3
Disagio		3 440	785
Sum finanskostnader		3 440	788
Netto finans		84 913	10 678
Ordinært resultat før skattekostnad		36 846 891	30 571 612
Skattekostnad på resultat	1	9 216 869	7 646 545
Ordinært resultat etter skattekostnad		27 630 022	22 925 067
Årsresultat		27 630 022	22 925 067
Årsresultat etter minoritetsinteresser		27 630 022	22 925 067
Totalresultat		27 630 022	22 925 067
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	2	27 500 000	22 700 000
Avsatt til annen egenkapital	2	130 022	225 067
Sum overføringer og disponeringer		27 630 022	22 925 067



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		30 207 968	25 046 123
Sum fordringer		30 207 968	25 046 123
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	10 562 287	8 606 863
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 562 287	8 606 863
Sum omløpsmidler		40 770 255	33 652 986
SUM EIENDELER		40 770 255	33 652 986
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	1 000 000	1 000 000
Annen innskutt egenkapital	2	532 838	532 838
Sum innskutt egenkapital		1 532 838	1 532 838
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	1 133 724	1 003 702
Sum opptjent egenkapital		1 133 724	1 003 702
Sum egenkapital	3	2 666 561	2 536 540



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		119 529	14 044
Betalbar skatt	1	9 216 869	7 646 545
Skyldig offentlige avgifter		874 789	444 194
Utbytte	2	27 500 000	22 700 000
Annen kortsiktig gjeld		392 507	311 663
Sum kortsiktig gjeld		38 103 694	31 116 447
Sum gjeld		38 103 694	31 116 447
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		40 770 255	33 652 986



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 321184

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 977 141
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLMEN FONDSFORVALTNING AS
Forretningsadresse: Dyna brygge 7
0252 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: NRP Procurator AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.01.2023

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, 11.03.2023

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: 995 977 141
HOLMEN FONDSFORVALTNING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Honorarinntekter		43 530 012	35 682 833
Sum inntekter		43 530 012	35 682 833
Kostnader			
Lønnskostnad		4 594 331	2 606 756
Annen driftskostnad		2 173 703	2 515 143
Sum kostnader		6 768 034	5 121 899
Driftsresultat		36 761 978	30 560 934
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		88 353	11 466
Sum finansinntekter		88 353	11 466
Annen rentekostnad			3
Disagio		3 440	785
Sum finanskostnader		3 440	788
Netto finans		84 913	10 678
Ordinært resultat før skattekostnad		36 846 891	30 571 612
Skattekostnad på resultat	1	9 216 869	7 646 545
Ordinært resultat etter skattekostnad		27 630 022	22 925 067
Årsresultat		27 630 022	22 925 067
Årsresultat etter minoritetsinteresser		27 630 022	22 925 067
Totalresultat		27 630 022	22 925 067
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	2	27 500 000	22 700 000
Avsatt til annen egenkapital	2	130 022	225 067
Sum overføringer og disponeringer		27 630 022	22 925 067



Organisasjonsnr: 995 977 141
HOLMEN FONDSFORVALTNING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler
Immaterielle eiendeler

Sum anleggsmidler		0	0
-------------------	--	---	---

Omløpsmidler
Varer

Fordringer			
Kundefordringer		30 207 968	25 046 123
Sum fordringer		30 207 968	25 046 123

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	4	10 562 287	8 606 863
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 562 287	8 606 863

Sum omløpsmidler		40 770 255	33 652 986
------------------	--	------------	------------

SUM EIENDELER		40 770 255	33 652 986
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	1 000 000	1 000 000
Annen innskutt egenkapital	2	532 838	532 838
Sum innskutt egenkapital		1 532 838	1 532 838

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	2	1 133 724	1 003 702
Sum opptjent egenkapital		1 133 724	1 003 702

Sum egenkapital	3	2 666 561	2 536 540
-----------------	---	-----------	-----------

Sum langsiktig gjeld		0	0
----------------------	--	---	---

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		119 529	14 044
Betalbar skatt	1	9 216 869	7 646 545
Skyldig offentlige avgifter		874 789	444 194
Utbytte	2	27 500 000	22 700 000
Annen kortsiktig gjeld		392 507	311 663
Sum kortsiktig gjeld		38 103 694	31 116 447



Sum gjeld	38 103 694	31 116 447
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	40 770 255	33 652 986



Organisasjonsnr: 995 977 141
HOLMEN FONDSFORVALTNING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
2.50

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.



Årsregnskap 2022

Holmen Fondsforvaltning AS

Org.nr.: 995 977 141

Utarbeidet av:
NRP Procurator 



Holmen Fondsforvaltning AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter og driftskostnader			
Honorarinntekter		43 530 012	35 682 833
Sum driftsinntekter		43 530 012	35 682 833
Lønnskostnad	1	4 594 331	2 606 756
Annen driftskostnad		2 173 703	2 515 143
Sum driftskostnader		6 768 034	5 121 899
Driftsresultat		36 761 978	30 560 934
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		88 353	11 466
Sum finansinntekter		88 353	11 466
Annen rentekostnad		0	3
Disagio		3 440	785
Sum finanskostnader		3 440	788
Resultat av finansposter		84 913	10 678
Ordinært resultat før skattekostnad		36 846 891	30 571 612
Skattekostnad på resultat	2	9 216 869	7 646 545
Resultat		27 630 022	22 925 067
Årsresultat		27 630 022	22 925 067
Overføringer			
Avsatt til utbytte	3	27 500 000	22 700 000
Avsatt til annen egenkapital	3	130 022	225 067
Sum overføringer		27 630 022	22 925 067



Holmen Fondsforvaltning AS

Balanse

	Note	2022	2021
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		30 207 968	25 046 123
Sum fordringer		30 207 968	25 046 123
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	10 562 287	8 606 863
Sum omløpsmidler		40 770 255	33 652 986
Sum eiendeler		40 770 255	33 652 986



Holmen Fondsforvaltning AS

Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	1 000 000	1 000 000
Overkurs	3	532 838	532 838
Sum innskutt egenkapital		1 532 838	1 532 838
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	1 133 724	1 003 702
Sum opptjent egenkapital		1 133 724	1 003 702
Sum egenkapital	4	2 666 561	2 536 540
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		119 529	14 044
Betalbar skatt	2	9 216 869	7 646 545
Skyldig offentlige avgifter		874 789	444 194
Avsatt utbytte	3	27 500 000	22 700 000
Annen kortsiktig gjeld		392 507	311 663
Sum kortsiktig gjeld		38 103 694	31 116 447
Sum gjeld		38 103 694	31 116 447
Sum egenkapital og gjeld		40 770 255	33 652 986

Oslo, 19.01.2023

Styret i Holmen Fondsforvaltning AS

Erik G. Braathen
Styrets leder

Christian Fossum
Styremedlem

Björn Frøling
Styremedlem

Kari Anne Døli
Styremedlem

Anders Endre Nybø
Styremedlem

Oskar Bakkevig
Daglig leder



Holmen Fondsforvaltning AS

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres. Kostnader som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

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

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

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

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

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

Note 1 Lønn

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger/Styrehonorar	3 754 741	2 138 925
Arbeidsgiveravgift/finansskatt	735 267	416 845
Pensjonskostnader	77 508	38 871
Andre ytelser	26 816	12 115
Sum	4 594 331	2 606 756

Gjennomsnittlig antall årsverk: 2,5.



Holmen Fondsforvaltning AS

Noter

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	9 216 869	7 646 545
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	9 216 869	7 646 545
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	36 846 891	30 571 612
Permanente forskjeller	20 584	14 567
Skattepliktig inntekt	36 867 474	30 586 178
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	9 216 869	7 646 545
Sum betalbar skatt i balansen	9 216 869	7 646 545

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 1.1.2022	1 000 000	532 838	1 003 702	2 536 540
Årets resultat			27 630 022	27 630 022
Avsatt utbytte			-27 500 000	-27 500 000
Egenkapital 31.12.2022	1 000 000	532 838	1 133 724	2 666 561



Holmen Fondsforvaltning AS

Noter

Note 4 Beregning av faste kostnader

(i hele tusen)	2022	2021
a. Sum inntekter	43 618	35 694
b. + Negativt resultat før skatt	0	0
c. + 35% av honorar til agenter	0	0
d. Følgende trekkes ifra	0	0
i. Positivt resultat før skatt	36 847	30 572
ii. Variable vederlag til ansatte	685	0
iii. Andre disponeringer av foretakets overskudd før skatt	0	0
iv. Kurtasje eller annen variabel godtgjørelse	0	0
v. Variable avgifter til børser, aut. markedsplasser, verdipapirregister og oppgjørssentraler	0	0
vi. Renteutgifter i samband med klientmidler	0	0
vii. Engangskostnad i samband med ekst.ord. virksomhet	0	0
e. Faste kostnader som har oppstått på vegne av foretaket	6 087	5 123
25% av de faste kostnadene	1 522	1 281
Egenkapitalen og ansvarlig kapital pr. 31.12	2 667	2 537

Krav til ansvarlig kapital 31.12.2022

(i hele tusen)	EURO	NOK/EUR	Krav NOK	Holmen NOK	Margin til krav
1. Minstekrav	125	10,5138	1 314	2 667	1 352
2. Forvaltningskapital som trigger 0,02% tillegg	250 000	10,5138	2 628 450	1 126 604	1 501 846
3. EK på minst 1/4 av faste kostnader 2022			1 522	2 667	1 145

Note 5 Bank

Av totale bankinnskudd er kr 553 168 bundet til skyldig skattetrekk. Beløpet dekker skyldig skattetrekk på kr 549 668 pr 31.12.2022.



BDO AS
Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
0121 Oslo

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Holmen Fondsforvaltning AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Holmen Fondsforvaltning AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2022
- Resultatregnskap for 2022
- 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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



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

BDO AS

Sven Aarvold
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo document key: 77VEN-LFO72-CDFE-CHVLO-YW4FO-47343



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Sven Mozart Aarvold

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5998-4-921327

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-01-24 18:49:41 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 77VEN-LFO72-CDFLE-OHVLO-YW4FO-47343

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>