



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 871 779
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLDER FAST INVEST AS
Forretningsadresse: Pilestredet Park 34
0176 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Steinar Torsvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2022

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 27.07.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|-------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 2 | 2 635 639 | 78 415 |
| Sum kostnader | | 2 635 639 | 78 415 |
| Driftsresultat | | -2 635 639 | -78 415 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Utbytte fra datterselskap | 8 | | 1 000 000 |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | 2 | | 36 237 |
| Annen renteinntekt | | 15 862 | 22 870 |
| Annen finansinntekt | | 1 146 631 | 209 319 |
| Verdiøkning av finansielle instrumenter | 5 | 7 298 413 | 4 117 397 |
| Sum finansinntekter | | 8 460 906 | 5 385 823 |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler | 1 | 505 569 | |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | 8 | 19 114 | 54 777 |
| Annen rentekostnad | 9 | 7 603 | 13 501 |
| Sum finanskostnader | | 532 286 | 68 278 |
| Netto finans | | 7 928 620 | 5 317 545 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | 10 | 5 292 981 | 5 239 131 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 5 292 981 | 5 239 130 |
| Årsresultat | | 5 292 981 | 5 239 131 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Tilleggsutbytte | 7 | 11 300 000 | |
| Annen egenkapital | 7 | -6 007 019 | 5 239 131 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 5 292 981 | 5 239 131 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 1 | 49 906 | 555 475 |
| Lån til foretak i samme konsern | 2 | 1 | 1 666 237 |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 3 | 255 695 | 255 695 |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 2 | | 910 379 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 305 602 | 3 387 786 |
| Sum anleggsmidler | | 305 602 | 3 387 786 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Konsernfordringer | 8 | | 1 000 000 |
| Sum fordringer | | | 1 000 000 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 5 | 41 775 320 | 36 330 276 |
| Sum investeringer | | 41 775 320 | 36 330 276 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd | | 556 180 | 129 355 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 556 180 | 129 355 |
| Sum omløpsmidler | | 42 331 500 | 37 459 630 |
| SUM EIENDELER | | 42 637 102 | 40 847 416 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 6, 7 | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 7 | 32 382 264 | 38 389 283 |
| Sum opptjent egenkapital | | 32 382 264 | 38 389 283 |
| Sum egenkapital | 7 | 32 412 264 | 38 419 283 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Kortsiktig konserngjeld | 8 | 195 394 | 1 206 280 |
| Annen kortsiktig gjeld | 9 | 10 029 444 | 1 221 853 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 10 224 838 | 2 428 133 |
| Sum gjeld | | 10 224 838 | 2 428 133 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 42 637 102 | 40 847 416 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 571382

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 871 779
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLDER FAST INVEST AS
Forretningsadresse: Pilestredet Park 34
0176 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Steinar Torsvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2022

Revisjon

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

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 05.07.2022

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



Organisasjonsnr: 917 871 779
HOLDER FAST INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|-------------|-------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 2 | 2 635 639 | 78 415 |
| Sum kostnader | | 2 635 639 | 78 415 |
| Driftsresultat | | -2 635 639 | -78 415 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Utbytte fra datterselskap | 8 | | 1 000 000 |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | 2 | | 36 237 |
| Annen renteinntekt | | 15 862 | 22 870 |
| Annen finansinntekt | | 1 146 631 | 209 319 |
| Verdiøkning av finansielle instrumenter | 5 | 7 298 413 | 4 117 397 |
| Sum finansinntekter | | 8 460 906 | 5 385 823 |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler | 1 | 505 569 | |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | 8 | 19 114 | 54 777 |
| Annen rentekostnad | 9 | 7 603 | 13 501 |
| Sum finanskostnader | | 532 286 | 68 278 |
| Netto finans | | 7 928 620 | 5 317 545 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 5 292 981 | 5 239 131 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | 10 | 5 292 981 | 5 239 130 |
| Årsresultat | | 5 292 981 | 5 239 131 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Tilleggsutbytte | 7 | 11 300 000 | |
| Annen egenkapital | 7 | -6 007 019 | 5 239 131 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 5 292 981 | 5 239 131 |



Organisasjonsnr: 917 871 779
HOLDER FAST INVEST AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

| | | | |
|---|---|----------------|------------------|
| Investering i datterselskap | 1 | 49 906 | 555 475 |
| Lån til foretak i samme konsern | 2 | 1 | 1 666 237 |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 3 | 255 695 | 255 695 |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 2 | | 910 379 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 305 602 | 3 387 786 |
| Sum anleggsmidler | | 305 602 | 3 387 786 |

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

| | | | |
|-----------------------|---|--|------------------|
| Konsernfordringer | 8 | | 1 000 000 |
| Sum fordringer | | | 1 000 000 |

Investeringer

| | | | |
|--------------------------|---|-------------------|-------------------|
| Markedsbaserte aksjer | 5 | 41 775 320 | 36 330 276 |
| Sum investeringer | | 41 775 320 | 36 330 276 |

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | | |
|--|--|----------------|----------------|
| Bankinnskudd | | 556 180 | 129 355 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 556 180 | 129 355 |

Sum omløpsmidler **42 331 500** **37 459 630**

SUM EIENDELER **42 637 102** **40 847 416**

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|------|---------------|---------------|
| Aksjekapital | 6, 7 | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |

Opptjent egenkapital



| | | | |
|---------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| Annen egenkapital | 7 | 32 382 264 | 38 389 283 |
| Sum opptjent egenkapital | | 32 382 264 | 38 389 283 |
| Sum egenkapital | 7 | 32 412 264 | 38 419 283 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Kortsiktig konserngjeld | 8 | 195 394 | 1 206 280 |
| Annen kortsiktig gjeld | 9 | 10 029 444 | 1 221 853 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 10 224 838 | 2 428 133 |
| Sum gjeld | | 10 224 838 | 2 428 133 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 42 637 102 | 40 847 416 |



Organisasjonsnr: 917 871 779
HOLDER FAST INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Fordringer er oppført til pålydende minus fradrag for estimerte tap. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Kortsiktige plasseringer, markedsbaserte aksjer og obligasjoner vurderes til virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

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

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

| | | |
|--|--------------|------------------|
| <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> |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|

Note

4

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021

HOLDER FAST INVEST AS

Regnskapsprinsipper

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Fordringer er oppført til pålydende minus fradrag for estimerte tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Kortsiktige plasseringer, markedsbaserte aksjer og obligasjoner vurderes til virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note 1 - Investering i datterselskap

| Foretaksnavn | Foretaks sted | Eierandel/ stemmeandel | Selskapets egenkapital 31. desember 2021 | Selskapets resultat for 2021 |
|------------------------------|---------------|---------------------------|---|---------------------------------|
| Holder Fast Infrastruktur AS | Oslo | 100% | 95 960 | -30 386 |
| Vindstille AS | Oslo | 100% | - 2 662 183 | - 1 270 864 |

Note 2 - Lån til selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

| Type | 2021 | 2020 |
|--|------|-----------|
| Langsiktig lån til Vindstille AS (datterselskap) | 1* | 1 666 237 |
| Langsiktig lån til Rye & Torsvik AS (tilknyttet selskap) | 0 | 910 379 |

* Lånets pålydende er kr 2 566 237, men av forsiktighetshensyn er det foretatt en tapsavsetning på kr 2 566 236.



Note 3 - Investeringer i tilknyttet selskap

| Foretaksnavn | Foretakssted | Eierandel/ stemmeandel | Selskapets egenkapital "31. desember 2021" | Selskapets resultat for 2021 |
|------------------|--------------|---------------------------|---|---------------------------------|
| Rye & Torsvik AS | Oslo | 37% | 1 981 085 | 1 160 690 |

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 5 - Kortsiktige investeringer

| Spesifikasjon aksjefond | Anskaffelseskost | Markedsverdi |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| DNB Global Index | 8 731 823 | 17 942 431 |
| DNB Norge Index | 5 797 458 | 10 015 092 |
| DNB Teknologi | 5 000 000 | 13 817 797 |
| Sum | 21 382 650 | 41 775 320 |

Investeringene er bokført til markedsverdi.

Årets verdiendring utgjør kr 7 298 413.

I 2022 har porteføljen sunket i verdi med 3,6%.

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

| Aksjeklasse | Antall aksjer | Pålydende | Bokført verdi |
|-----------------|----------------|-----------|-------------------|
| Ordinære aksjer | 100 000 | 4,00 | 400 000,00 |
| Sum | 100 000 | | 400 000,00 |

| Aksjeeier | Antall aksjer | Eierandel | Aksjeklasse |
|-----------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| Torsvik, Steinar | 100 000 | 100,00% | Ordinære aksjer |
| Totalt antall aksjer | 100 000 | 100,00% | |

Note 7 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen EK | Sum |
|-------------------------------|---------------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital 01.01.2021 | 30 000 | 38 389 283 | 38 419 283 |
| Tilleggsutbytte | | (11 300 000) | (11 300 000) |
| Årets resultat | | 5 292 981 | 5 292 981 |
| Egenkapital 31.12.2021 | 30 000 | 32 382 264 | 32 412 264 |

Note 8 - Kortsiktig konserngjeld

| Type | 2021 | 2020 |
|---|---------|-------------|
| Kortsiktig gjeld til Holder Fast Infrastruktur AS (datterselskap) | 195 394 | 1 206 280 |
| Fordring på avsatt utbytte fra Holder Fast Infrastruktur AS | -0 | - 1 000 000 |

Mellomværende i konsern er usikret og blir renteberegnet.

Note 9 - Annen kortsiktig gjeld

Saldo består av gjeld til aksjonær. Gjelden er usikret og renteberegnes.



Note 10 - Skatt

| | 2021 | 2020 |
|--|-----------------|-----------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 5 292 981 | 5 239 131 |
| +/- Permanente forskjeller | (7 939 475) | (5 326 716) |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | 2 566 236 | |
| Årets skattegrunnlag | (80 258) | (87 585) |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 0 | 0 |
| Betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

Note 11 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

| Midlertidige forskjeller knyttet til: | 01.01.2021 | 31.12.2021 | Endring |
|---|-------------|-------------|-------------|
| Anleggsmidler | 0 | (2 566 236) | 2 566 236 |
| Skattemessig fremførbart underskudd | (2 485 168) | (2 565 426) | 80 258 |
| Netto forskjeller | (2 485 168) | (5 131 662) | 2 646 494 |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 2 485 168 | 5 131 662 | (2 646 494) |
| Sum midlertidige forskjeller | 0 | 0 | 0 |
| Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22% | 0 | 0 | 0 |

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 1 128 966

Note 12 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 13 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.



Årsregnskap for 2021

HOLDER FAST INVEST AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisors beretning



Resultatregnskap for 2021 HOLDER FAST INVEST AS

| | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|--------------------|------------------|
| Sum driftsinntekter | | 0 | 0 |
| Annen driftskostnad | 2 | 2 635 639 | 78 415 |
| Sum driftskostnader | | 2 635 639 | 78 415 |
| Driftsresultat | | (2 635 639) | (78 415) |
| Utbytte fra datterselskap | 8 | 0 | 1 000 000 |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | 2 | 0 | 36 237 |
| Renteinntekt | | 15 862 | 22 870 |
| Annen finansinntekt | | 1 146 631 | 209 319 |
| Verdøkning av finansielle instrumenter | 5 | 7 298 413 | 4 117 397 |
| Sum finansinntekter | | 8 460 906 | 5 385 823 |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler | 1 | 505 569 | 0 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | 8 | 19 114 | 54 777 |
| Annen rentekostnad | 9 | 7 603 | 13 501 |
| Sum finanskostnader | | 532 286 | 68 278 |
| Netto finans | | 7 928 620 | 5 317 545 |
| Resultat før skattekostnad | 10 | 5 292 981 | 5 239 131 |
| Årsresultat | | 5 292 981 | 5 239 131 |
| Overføringer | | | |
| Tilleggsutbytte | 7 | 11 300 000 | 0 |
| Annen egenkapital | 7 | (6 007 019) | 5 239 131 |
| Sum | | 5 292 981 | 5 239 131 |



Balanse pr. 31. desember 2021 HOLDER FAST INVEST AS

| | Note | 2021 | 2020 |
|--------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 1 | 49 906 | 555 475 |
| Langsiktig konsernfordring | 2 | 1 | 1 666 237 |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 3 | 255 695 | 255 695 |
| Lån til tilknyttet selskap | 2 | 0 | 910 379 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 305 602 | 3 387 786 |
| Sum anleggsmidler | | 305 602 | 3 387 786 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Konsernfordringer | 8 | 0 | 1 000 000 |
| Sum fordringer | | 0 | 1 000 000 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 5 | 41 775 320 | 36 330 276 |
| Sum investeringer | | 41 775 320 | 36 330 276 |
| Bankinnskudd | | 556 180 | 129 355 |
| Sum bankinnskudd | | 556 180 | 129 355 |
| Sum omløpsmidler | | 42 331 500 | 37 459 630 |
| Sum eiendeler | | 42 637 102 | 40 847 416 |



Balanse pr. 31. desember 2021 HOLDER FAST INVEST AS

| | Note | 2021 | 2020 |
|---------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 6, 7 | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 7 | 32 382 264 | 38 389 283 |
| Sum opptjent egenkapital | | 32 382 264 | 38 389 283 |
| Sum egenkapital | 7 | 32 412 264 | 38 419 283 |
| Gjeld | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Kortsiktig konserngjeld | 8 | 195 394 | 1 206 280 |
| Annen kortsiktig gjeld | 9 | 10 029 444 | 1 221 853 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 10 224 838 | 2 428 133 |
| Sum gjeld | | 10 224 838 | 2 428 133 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 42 637 102 | 40 847 416 |

Oslo, 28. juni 2022

Steinar Torsvik
styreleder og daglig leder



Noter 2021

HOLDER FAST INVEST AS

Regnskapsprinsipper

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Fordringer er oppført til pålydende minus fradrag for estimerte tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Kortsiktige plasseringer, markedsbaserte aksjer og obligasjoner vurderes til virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note 1 - Investering i datterselskap

| Foretaksnavn | Foretaks sted | Eierandel/ stemmeandel | Selskapets egenkapital 31. desember 2021 | Selskapets resultat for 2021 |
|------------------------------|---------------|---------------------------|---|---------------------------------|
| Holder Fast Infrastruktur AS | Oslo | 100% | 95 960 | -30 386 |
| Vindstille AS | Oslo | 100% | - 2 662 183 | - 1 270 864 |

Note 2 - Lån til selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

| Type | 2021 | 2020 |
|--|------|-----------|
| Langsiktig lån til Vindstille AS (datterselskap) | 1* | 1 666 237 |
| Langsiktig lån til Rye & Torsvik AS (tilknyttet selskap) | 0 | 910 379 |

* Lånets pålydende er kr 2 566 237, men av forsiktighetshensyn er det foretatt en tapsavsetning på kr 2 566 236.



Note 3 - Investeringer i tilknyttet selskap

| Foretaksnavn | Foretakssted | Eierandel/ stemmeandel | Selskapets egenkapital "31. desember 2021" | Selskapets resultat for 2021 |
|------------------|--------------|---------------------------|---|---------------------------------|
| Rye & Torsvik AS | Oslo | 37% | 1 981 085 | 1 160 690 |

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 5 - Kortsiktige investeringer

| Spesifikasjon aksjefond | Anskaffelseskost | Markedsverdi |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| DNB Global Index | 8 731 823 | 17 942 431 |
| DNB Norge Index | 5 797 458 | 10 015 092 |
| DNB Teknologi | 5 000 000 | 13 817 797 |
| Sum | 21 382 650 | 41 775 320 |

Investeringene er bokført til markedsverdi.
Årets verdiendring utgjør kr 7 298 413.
I 2022 har porteføljen sunket i verdi med 3,6%.

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

| Aksjeklasse | Antall aksjer | Pålydende | Bokført verdi |
|-----------------|----------------|-----------|-------------------|
| Ordinære aksjer | 100 000 | 4,00 | 400 000,00 |
| Sum | 100 000 | | 400 000,00 |

| Aksjeeier | Antall aksjer | Eierandel | Aksjeklasse |
|-----------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| Torsvik, Steinar | 100 000 | 100,00% | Ordinære aksjer |
| Totalt antall aksjer | 100 000 | 100,00% | |

Note 7 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen EK | Sum |
|-------------------------------|---------------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital 01.01.2021 | 30 000 | 38 389 283 | 38 419 283 |
| Tilleggsutbytte | | (11 300 000) | (11 300 000) |
| Årets resultat | | 5 292 981 | 5 292 981 |
| Egenkapital 31.12.2021 | 30 000 | 32 382 264 | 32 412 264 |

Note 8 - Kortsiktig konserngjeld

| Type | 2021 | 2020 |
|---|---------|-------------|
| Kortsiktig gjeld til Holder Fast Infrastruktur AS (datterselskap) | 195 394 | 1 206 280 |
| Fordring på avsatt utbytte fra Holder Fast Infrastruktur AS | -0 | - 1 000 000 |

Mellomværende i konsern er usikret og blir renteberegnet.

Note 9 - Annen kortsiktig gjeld

Saldo består av gjeld til aksjonær. Gjelden er usikret og renteberegnes.



Note 10 - Skatt

| | 2021 | 2020 |
|--|-----------------|-----------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 5 292 981 | 5 239 131 |
| +/- Permanente forskjeller | (7 939 475) | (5 326 716) |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | 2 566 236 | |
| Årets skattegrunnlag | (80 258) | (87 585) |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 0 | 0 |
| Betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

Note 11 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

| Midlertidige forskjeller knyttet til: | 01.01.2021 | 31.12.2021 | Endring |
|---|-------------|-------------|-------------|
| Anleggsmidler | 0 | (2 566 236) | 2 566 236 |
| Skattemessig fremførbart underskudd | (2 485 168) | (2 565 426) | 80 258 |
| Netto forskjeller | (2 485 168) | (5 131 662) | 2 646 494 |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 2 485 168 | 5 131 662 | (2 646 494) |
| Sum midlertidige forskjeller | 0 | 0 | 0 |
| Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22% | 0 | 0 | 0 |

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 1 128 966

Note 12 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 13 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.



Elektronisk signatur

Signert av

Torsvik, Steinar

Norwegian BankID

Dato og tid

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

28.06.2022 21.30.00

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 signaturdetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



PKF ReVisjon AS



Revisjon &
rådgivning

Til generalforsamlingen i **Holder Fast Invest AS**

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2021

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Holder Fast Invest AS som viser et overskudd på kr 5 292 981. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021, og av dets resultat 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.

Styrets 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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet

Tel • +47 22 78 28 00 • www.pkf.no

PKF ReVisjon AS • Sandstuveien 70, Pb. 199 Manglerud, 0612 Oslo • Org./revisornr. 983 773 370

Medlem av Den norske Revisorforening

PKF ReVisjon AS er medlem av PKF International Limited, et nettverk av juridisk uavhengige selskaper, og fraskriver seg ethvert ansvar for arbeid eller manglende arbeid utført av et annet individuelt selskapsmedlem eller annet selskap.



PKF ReVisjon AS

PKF

Revisjon &
rådgivning

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>

Oslo, 28. juni 2022

PKF REVISJON AS

Øyvind Solberg

statsautorisert revisor