



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 176 183
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLTHE ANLEGG AS
Forretningsadresse: Krokstad Industriomr. 19
3055 KROKSTADELVA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Ivar Dalsegg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.02.2024

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, 22.05.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		82 703 167	63 937 150
Annen driftsinntekt		1 001 062	98 500
Sum inntekter		83 704 228	64 035 650
Kostnader			
Varekostnad		43 952 810	27 983 698
Lønnskostnad	1, 2	18 077 261	15 328 818
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	503 732	448 816
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad		20 414 026	18 370 059
Sum kostnader		82 947 830	62 131 392
Driftsresultat		756 399	1 904 258
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7 689	16 658
Sum finansinntekter		7 689	16 658
Annen rentekostnad		577 675	517 023
Annen finanskostnad		0	1 479
Sum finanskostnader		577 675	518 502
Netto finans		-569 985	-501 845
Resultat før skattekostnad		186 413	1 402 414
Skattekostnad	4	41 340	308 532
Årsresultat		145 073	1 093 882
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		145 073	1 093 882
Sum overføringer og disponeringer		145 073	1 093 882



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	0	0
Utsatt skattefordel	4	2 077 478	2 118 818
Goodwill	3	0	0
Sum immaterielle eiendeler		2 077 478	2 118 818
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	0	0
Maskiner og anlegg	3	0	0
Skip, rigger, fly og lignende	3	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 5	664 000	1 348 671
Sum varige driftsmidler		664 000	1 348 671
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6	0	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6	0	0
Andre langsiktige fordringer	6, 7	225 713	346 309
Sum finansielle anleggsmidler		225 713	346 309
Sum anleggsmidler		2 967 190	3 813 798
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer	5	22 131 013	14 436 787
Andre kortsiktige fordringer	7	846 202	773 984
Sum fordringer		22 977 215	15 210 772
Investeringer			
Sum investeringer		0	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		604 014	518 690
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		604 014	518 690
Sum omløpsmidler		23 581 229	15 729 462
SUM EIENDELER		26 548 419	19 543 260

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	8	1 170 000	1 170 000
Beholdning av egne aksjer	8	0	0
Overkurs	8	6 115 998	6 115 998
Ikke registrert kapitalforhøyelse	8	0	0
Annen innskutt egenkapital	8	0	0
Sum innskutt egenkapital		7 285 998	7 285 998

Opptjent egenkapital

Fond	8	0	0
Annen egenkapital	8	0	0
Udekket tap	8	5 744 218	5 889 291
Sum opptjent egenkapital		-5 744 218	-5 889 291

Sum egenkapital

1 541 780 **1 396 707**

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	4	0	0
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	5	389 552	529 645
Sum annen langsiktig gjeld		389 552	529 645

Sum langsiktig gjeld

389 552 **529 645**



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	4 271 132	255 783
Leverandørgjeld		14 347 295	10 535 171
Betalbar skatt	4	0	0
Skyldige offentlige avgifter		2 180 589	2 469 623
Annen kortsiktig gjeld		3 818 071	4 356 331
Sum kortsiktig gjeld		24 617 087	17 616 907
Sum gjeld		25 006 639	18 146 552
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		26 548 419	19 543 260



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 411790

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 176 183
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLTHE ANLEGG AS
Forretningsadresse: Krokstad Industriomr. 19
3055 KROKSTADELVA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Ivar Dalsegg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.02.2024

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, 03.06.2024



Organisasjonsnr: 917 176 183
HOLTHE ANLEGG AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		82 703 167	63 937 150
Annen driftsinntekt		1 001 062	98 500
Sum inntekter		83 704 228	64 035 650
Kostnader			
Varekostnad		43 952 810	27 983 698
Lønnskostnad	1, 2	18 077 261	15 328 818
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	503 732	448 816
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad		20 414 026	18 370 059
Sum kostnader		82 947 830	62 131 392
Driftsresultat		756 399	1 904 258
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7 689	16 658
Sum finansinntekter		7 689	16 658
Annen rentekostnad		577 675	517 023
Annen finanskostnad		0	1 479
Sum finanskostnader		577 675	518 502
Netto finans		-569 985	-501 845
Resultat før skattekostnad		186 413	1 402 414
Skattekostnad	4	41 340	308 532
Årsresultat		145 073	1 093 882
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		145 073	1 093 882
Sum overføringer og disponeringer		145 073	1 093 882



Organisasjonsnr: 917 176 183
HOLTHE ANLEGG AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	0	0
Utsatt skattefordel	4	2 077 478	2 118 818
Goodwill	3	0	0
Sum immaterielle eiendeler		2 077 478	2 118 818
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	0	0
Maskiner og anlegg	3	0	0
Skip, rigger, fly og lignende	3	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 5	664 000	1 348 671
Sum varige driftsmidler		664 000	1 348 671
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6	0	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6	0	0
Andre langsiktige fordringer	6, 7	225 713	346 309
Sum finansielle anleggsmidler		225 713	346 309
Sum anleggsmidler		2 967 190	3 813 798
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer	5	22 131 013	14 436 787
Andre kortsiktige fordringer	7	846 202	773 984
Sum fordringer		22 977 215	15 210 772
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			



Bankinnskudd, kontanter og lignende		604 014	518 690
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		604 014	518 690
Sum omløpsmidler		23 581 229	15 729 462
SUM EIENDELER		26 548 419	19 543 260
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	1 170 000	1 170 000
Beholdning av egne aksjer	8	0	0
Overkurs	8	6 115 998	6 115 998
Ikke registrert kapitalforhøyelse	8	0	0
Annen innskutt egenkapital	8	0	0
Sum innskutt egenkapital		7 285 998	7 285 998
Opptjent egenkapital			
Fond	8	0	0
Annen egenkapital	8	0	0
Udekket tap	8	5 744 218	5 889 291
Sum opptjent egenkapital		-5 744 218	-5 889 291
Sum egenkapital		1 541 780	1 396 707
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	0	0
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	389 552	529 645
Sum annen langsiktig gjeld		389 552	529 645
Sum langsiktig gjeld		389 552	529 645
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	4 271 132	255 783
Leverandørgjeld		14 347 295	10 535 171
Betalbar skatt	4	0	0
Skyldige offentlige avgifter		2 180 589	2 469 623
Annen kortsiktig gjeld		3 818 071	4 356 331
Sum kortsiktig gjeld		24 617 087	17 616 907
Sum gjeld		25 006 639	18 146 552
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		26 548 419	19 543 260



Organisasjonsnr: 917 176 183
HOLTHE ANLEGG 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. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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 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. 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: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
21.50

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	14653299.00	12542151.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2242746.00	1887520.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	477591.00	358026.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	703625.00	541121.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	18077261.00	15328818.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2631469.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	875000.00	0.00
<u>Avgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1695729.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1810740.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1146740.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	664000.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	503731.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse



Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

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>
----------------------	--------------

Note

6

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
225713.00

Mer om fordringer

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

Note

5

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler



4660684.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
22795013.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant
Totalt garantiansvar sikret med pant pr. 31.12.2023 kr 658.724.

Mer om gjeld

Note
7

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer
Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om: **Medlemmer av:**

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



HOLTHE ANLEGG AS
917 176 183

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		82 703 167	63 937 150
Annen driftsinntekt		1 001 062	98 500
Sum driftsinntekter		83 704 228	64 035 650
Driftskostnader			
Varekostnad		-43 952 810	-27 983 698
Lønnskostnad	1, 2	-18 077 261	-15 328 818
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-503 732	-448 816
Annen driftskostnad		-20 414 026	-18 370 059
Sum driftskostnader		-82 947 830	-62 131 392
Driftsresultat		756 399	1 904 258
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		7 689	16 658
Sum finansinntekter		7 689	16 658
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-577 675	-517 023
Annen finanskostnad		0	-1 479
Sum finanskostnader		-577 675	-518 502
Netto finans		-569 985	-501 845
Resultat før skattekostnad		186 413	1 402 414
Skattekostnad	4	-41 340	-308 532
Årsresultat		145 073	1 093 882
Overføringer			
Udekket tap		145 073	1 093 882
Sum overføringer		145 073	1 093 882



HOLTHE ANLEGG AS
917 176 183

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	2 077 478	2 118 818
Sum immaterielle eiendeler		2 077 478	2 118 818
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 5	664 000	1 348 671
Sum varige driftsmidler		664 000	1 348 671
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	6, 7	225 713	346 309
Sum finansielle anleggsmidler		225 713	346 309
Sum anleggsmidler		2 967 190	3 813 798
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	5	22 131 013	14 436 787
Andre kortsiktige fordringer	7	846 202	773 984
Sum fordringer		22 977 215	15 210 772
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		604 014	518 690
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		604 014	518 690
Sum omløpsmidler		23 581 229	15 729 462
SUM EIENDELER		26 548 419	19 543 260



HOLTHE ANLEGG AS
917 176 183

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	1 170 000	1 170 000
Overkurs	8	6 115 998	6 115 998
Sum innskutt egenkapital		7 285 998	7 285 998
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	-5 744 218	-5 889 291
Sum opptjent egenkapital		-5 744 218	-5 889 291
Sum egenkapital		1 541 780	1 396 707
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	389 552	529 645
Sum annen langsiktig gjeld		389 552	529 645
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	4 271 132	255 783
Leverandørgjeld		14 347 295	10 535 171
Skyldige offentlige avgifter		2 180 589	2 469 623
Annen kortsiktig gjeld		3 818 071	4 356 331
Sum kortsiktig gjeld		24 617 087	17 616 907
Sum gjeld		25 006 639	18 146 552
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		26 548 419	19 543 260

Drammen, 22.02.2024

Ivar Dalsegg
styrets leder

Svein Erik Holthe
styremedlem

Rune Holthe
styremedlem

Ole Martin Bakke
daglig leder



HOLTHE ANLEGG AS
917 176 183

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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

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.

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:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:

21,5



HOLTHE ANLEGG AS
917 176 183

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	14 653 299	12 542 151
Arbeidsgiveravgift	2 242 746	1 887 520
Pensjonskostnader	477 591	358 026
Andre relaterte ytelser	703 625	541 121
Sum	18 077 261	15 328 818

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	2 631 469
Tilgang i året	875 000
Avgang i året	-1 695 729
Anskaffelseskost 31.12.	1 810 740
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-1 146 740
Balanseført verdi per 31.12.	664 000
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	503 731

Note 4 - Midlertidige 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:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	694 203	915 125	-220 922
Omløpsmidler	68 193	97 920	-29 727
Fremførbart underskudd	-10 393 389	-10 456 125	62 736
Netto forskjeller	-9 630 993	-9 443 080	-187 913
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	-9 630 993	-9 443 080	-187 913
Utsatt skattefordel 31.12.2023 basert på 22 %	-2 118 818	-2 077 478	-41 340

Note 5 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	0
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	4 660 684
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	22 795 013
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Totalt garantiansvar sikret med pant pr. 31.12.2023 kr 658.724.

Note 6 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	225 713
---	---------



HOLTHE ANLEGG AS
917 176 183

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 8 - Egenkapital

	Selskapskapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	1 170 000	6 115 998	-5 889 291	1 396 707
Årsresultat	0	0	145 073	145 073
Egenkapital 31.12.2023	1 170 000	6 115 998	-5 744 218	1 541 780

Årsregnskap 2023 - HOLTHE ANLEGG AS

Dokumentet er signert digitalt av følgende undertegnere:

- Holthe, Svein Erik (25.02.1960), signert 23.02.2024 med Signicat Sign BANKID
- Dalsegg, Ivar (16.05.1975), signert 23.02.2024 med Signicat Sign BANKID
- Bakke, Ole Martin (13.04.1993), signert 23.02.2024 med Signicat Sign BANKID
- Holthe, Rune (08.02.1991), signert 23.02.2024 med Signicat Sign BANKID



Det signerte dokumentet inneholder

- En forside med informasjon om signaturene
- Alle originaldokumenter med signaturer på hver side
- Digitale signaturer



Dokumentet er forseglet av Posten Norge

Signeringen er gjort med digital signering levert av Posten Norge AS. Posten garanterer for autentisiteten og forseglingen av dette dokumentet.



Slik ser du at signaturene er gyldig

Hvis du åpner dette dokumentet i Adobe Reader, skal det stå øverst at dokumentet er sertifisert av Posten Norge AS. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke er endret etter signering.



Arsoppgjør for

HOLTHE ANLEGG AS

917176183

01.01.2023 - 31.12.2023

Innhold	Side
Resultatregnskap	2
Eiendeler	3
Egenkapital og gjeld	4
Noter	5

Dokumentet er signert digitalt av:

- Holthe, Svein Erik (25.02.1960), 23.02.2024
- Dalsegg, Ivar (16.05.1975), 23.02.2024
- Bakke, Ole Martin (13.04.1993), 23.02.2024
- Holthe, Rune (08.02.1991), 23.02.2024

Forseglet av



Posten Norge



HOLTHE ANLEGG AS
917 176 183

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		82 703 167	63 937 150
Annen driftsinntekt		1 001 062	98 500
Sum driftsinntekter		83 704 228	64 035 650
Driftskostnader			
Varekostnad		-43 952 810	-27 983 698
Lønnskostnad	1, 2	-18 077 261	-15 328 818
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-503 732	-448 816
Annen driftskostnad		-20 414 026	-18 370 059
Sum driftskostnader		-82 947 830	-62 131 392
Driftsresultat		756 399	1 904 258
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		7 689	16 658
Sum finansinntekter		7 689	16 658
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-577 675	-517 023
Annen finanskostnad		0	-1 479
Sum finanskostnader		-577 675	-518 502
Netto finans		-569 985	-501 845
Resultat før skattekostnad		186 413	1 402 414
Skattekostnad	4	-41 340	-308 532
Årsresultat		145 073	1 093 882
Overføringer			
Udekket tap		145 073	1 093 882
Sum overføringer		145 073	1 093 882

Dokumentet er signert digitalt av:

- Holthe, Svein Erik (25.02.1960), 23.02.2024
- Dalsegg, Ivar (16.05.1975), 23.02.2024
- Bakke, Ole Martin (13.04.1993), 23.02.2024
- Holthe, Rune (08.02.1991), 23.02.2024

Forseglet av



Posten Norge



HOLTHE ANLEGG AS
917 176 183

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	2 077 478	2 118 818
Sum immaterielle eiendeler		2 077 478	2 118 818
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 5	664 000	1 348 671
Sum varige driftsmidler		664 000	1 348 671
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	6, 7	225 713	346 309
Sum finansielle anleggsmidler		225 713	346 309
Sum anleggsmidler		2 967 190	3 813 798
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	5	22 131 013	14 436 787
Andre kortsiktige fordringer	7	846 202	773 984
Sum fordringer		22 977 215	15 210 772
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		604 014	518 690
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		604 014	518 690
Sum omløpsmidler		23 581 229	15 729 462
SUM EIENDELER		26 548 419	19 543 260

Dokumentet er signert digitalt av:

- Holthe, Svein Erik (25.02.1960), 23.02.2024
- Dalsegg, Ivar (16.05.1975), 23.02.2024
- Bakke, Ole Martin (13.04.1993), 23.02.2024
- Holthe, Rune (08.02.1991), 23.02.2024

Forseglet av



Posten Norge



HOLTHE ANLEGG AS
917 176 183

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	1 170 000	1 170 000
Overkurs	8	6 115 998	6 115 998
Sum innskutt egenkapital		7 285 998	7 285 998
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	-5 744 218	-5 889 291
Sum opptjent egenkapital		-5 744 218	-5 889 291
Sum egenkapital		1 541 780	1 396 707
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	389 552	529 645
Sum annen langsiktig gjeld		389 552	529 645
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	4 271 132	255 783
Leverandørgjeld		14 347 295	10 535 171
Skyldige offentlige avgifter		2 180 589	2 469 623
Annen kortsiktig gjeld		3 818 071	4 356 331
Sum kortsiktig gjeld		24 617 087	17 616 907
Sum gjeld		25 006 639	18 146 552
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		26 548 419	19 543 260

Drammen, 22.02.2024

Ivar Dalsegg
styrets leder

Svein Erik Holthe
styremedlem

Rune Holthe
styremedlem

Ole Martin Bakke
daglig leder

Dokumentet er signert digitalt av:

- Holthe, Svein Erik (25.02.1960), 23.02.2024
- Dalsegg, Ivar (16.05.1975), 23.02.2024
- Bakke, Ole Martin (13.04.1993), 23.02.2024
- Holthe, Rune (08.02.1991), 23.02.2024

Forseglet av



Posten Norge



HOLTHE ANLEGG AS
917176183

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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 fomuftig 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

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.

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:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 21,5

Dokumentet er signert digitalt av:

- Holthe, Svein Erik (25.02.1960), 23.02.2024
- Dalsegg, Ivar (16.05.1975), 23.02.2024
- Bakke, Ole Martin (13.04.1993), 23.02.2024
- Holthe, Rune (08.02.1991), 23.02.2024

Forseglet av



Posten Norge



HOLTHE ANLEGG AS
917176183

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	14 653 299	12 542 151
Arbeidsgiveravgift	2 242 746	1 887 520
Pensjonskostnader	477 591	358 026
Andre relaterte ytelser	703 625	541 121
Sum	18 077 261	15 328 818

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	2 631 469
Tilgang i året	875 000
Avgang i året	-1 695 729
Anskaffelseskost 31.12.	1 810 740
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-1 146 740
Balanseført verdi per 31.12.	664 000
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	503 731

Note 4 - Midlertidige 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:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	694 203	915 125	-220 922
Omløpsmidler	68 193	97 920	-29 727
Fremførbart underskudd	-10 393 389	-10 456 125	62 736
Netto forskjeller	-9 630 993	-9 443 080	-187 913
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	-9 630 993	-9 443 080	-187 913
Utsatt skattefordel 31.12.2023 basert på 22 %	-2 118 818	-2 077 478	-41 340

Note 5 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	0
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	4 660 684
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	22 795 013
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Totalt garantiansvar sikret med pant pr. 31.12.2023 kr 658.724.

Note 6 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	225 713
---	---------

Dokumentet er signert digitalt av:

- Holthe, Svein Erik (25.02.1960), 23.02.2024
- Dalsegg, Ivar (16.05.1975), 23.02.2024
- Bakke, Ole Martin (13.04.1993), 23.02.2024
- Holthe, Rune (08.02.1991), 23.02.2024

Forseglet av



Posten Norge



HOLTHE ANLEGG AS
917176183

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12 forrige år	1 170 000	6 115 998	-5 889 291	1 396 707
Årsresultat	0	0	145 073	145 073
Egenkapital 31.12.2023	1 170 000	6 115 998	-5 744 218	1 541 780

Dokumentet er signert digitalt av:

- Holthe, Svein Erik (25.02.1960), 23.02.2024
- Dalsegg, Ivar (16.05.1975), 23.02.2024
- Bakke, Ole Martin (13.04.1993), 23.02.2024
- Holthe, Rune (08.02.1991), 23.02.2024

Forseglet av



Posten Norge



Oddbjørn Roso

Statsautorisert revisor

Medlem av Den norske Revisorforening

Bjømstjerne Bjørnsons gate 110
3044 Drammen
e-post: oddbjorn@roso-revisjon.no

org. nr. 962 885 348
mobiltlf 90 85 03 77
bankkontonr. 6140 05 47865

UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Holthe Anlegg AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Jeg har revidert årsregnskapet for Holthe Anlegg AS som viser et overskudd på kr 145 073. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter min mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Mitt 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 min 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 revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Drammen, 22. februar 2024

Oddbjørn Roso
Statsautorisert revisor