

**ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON****Enheten**

Organisasjonsnummer:	926 533 606
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	HOLMENFARET UTVIKLING AS
Forretningsadresse:	c/o Location Holding AS Ryenstubben 7 0679 OSLO

**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:	Moore AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	30.06.2024

**Grunnlag for avgivelse**

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

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

Brønnøysundregistrene, 22.07.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		41 765 937	
<b>Sum inntekter</b>		<b>41 765 937</b>	
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		41 870 037	2 000 000
Annen driftskostnad	2	46 689	532 454
<b>Sum kostnader</b>		<b>41 916 726</b>	<b>2 532 454</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-150 789</b>	<b>-2 532 454</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		9 772	5 482
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>9 772</b>	<b>5 482</b>
Annen rentekostnad	3	-96 954	
Annen finanskostnad		96 954	
<b>Netto finans</b>		<b>9 772</b>	<b>5 482</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-141 017</b>	<b>-2 526 972</b>
Skattekostnad på resultat	4	-31 024	-555 934
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>	5	<b>-109 993</b>	<b>-1 971 038</b>
<b>Årsresultat</b>	5	<b>-109 993</b>	<b>-1 971 038</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-109 993</b>	<b>-1 971 038</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-109 993</b>	<b>-1 971 038</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overført fra annen egenkapital		-109 993	-1 971 038
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-109 993</b>	<b>-1 971 038</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4	566 677	535 653
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>566 677</b>	<b>535 653</b>
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6		
Andre langsiktige fordringer	7		
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>566 677</b>	<b>535 653</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	7	<b>28 269 490</b>	<b>40 196 738</b>
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		278 692	271 099
<b>Sum fordringer</b>		<b>278 692</b>	<b>271 099</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		769 895	23 038
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>769 895</b>	<b>23 038</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>29 318 076</b>	<b>40 490 875</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>29 884 753</b>	<b>41 026 528</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	5		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>

#### Opptjent egenkapital



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Annen egenkapital	5, 8	-2 009 126	-1 899 133
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-2 009 126</b>	<b>-1 899 133</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>-1 979 126</b>	<b>-1 869 133</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		
Gjeld til tilknyttet selskap	3, 7		
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	22 124 516	30 785 801
Leverandørgjeld	3	1 225 885	4 614 858
Betalbar skatt	4		
Gjeld til nærstående	3	8 013 478	4 993 314
Annen kortsiktig gjeld		500 000	2 501 688
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>31 863 879</b>	<b>42 895 661</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>31 863 879</b>	<b>42 895 661</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>29 884 753</b>	<b>41 026 528</b>



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 742721

**Enheten**

Organisasjonsnummer: 926 533 606  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HOLMENFARET UTVIKLING AS  
Forretningsadresse: c/o Location Holding AS  
Ryenstubben 7  
0679 OSLO

**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: Moore AS  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

**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 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, 05.09.2024



Organisasjonsnr: 926 533 606  
HOLMENFARET UTVIKLING AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		41 765 937	
<b>Sum inntekter</b>		<b>41 765 937</b>	
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		41 870 037	2 000 000
Annen driftskostnad	2	46 689	532 454
<b>Sum kostnader</b>		<b>41 916 726</b>	<b>2 532 454</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-150 789</b>	<b>-2 532 454</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		9 772	5 482
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>9 772</b>	<b>5 482</b>
Annen rentekostnad	3	-96 954	
Annen finanskostnad		96 954	
<b>Netto finans</b>		<b>9 772</b>	<b>5 482</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på resultat	4	-31 024	-555 934
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>	5	<b>-109 993</b>	<b>-1 971 038</b>
<b>Årsresultat</b>	5	<b>-109 993</b>	<b>-1 971 038</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-109 993</b>	<b>-1 971 038</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-109 993</b>	<b>-1 971 038</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overført fra annen egenkapital		-109 993	-1 971 038
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-109 993</b>	<b>-1 971 038</b>



Organisasjonsnr: 926 533 606  
HOLMENFARET UTVIKLING AS

## BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2023	2022
------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	4	566 677	535 653
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>566 677</b>	<b>535 653</b>

Tomter, bygninger o.a.

fast eiendom	6		
Andre langsiktige fordringer	7		
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>566 677</b>	<b>535 653</b>

#### Omløpsmidler

##### Varer

Sum varer	7	28 269 490	40 196 738
-----------	---	------------	------------

#### Fordringer

Andre kortsiktige fordringer		278 692	271 099
<b>Sum fordringer</b>		<b>278 692</b>	<b>271 099</b>

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.l.		769 895	23 038
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>769 895</b>	<b>23 038</b>

<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>29 318 076</b>	<b>40 490 875</b>
-------------------------	--	-------------------	-------------------

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>29 884 753</b>	<b>41 026 528</b>
----------------------	--	-------------------	-------------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	5		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>

##### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	5, 8	-2 009 126	-1 899 133
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-2 009 126</b>	<b>-1 899 133</b>

<b>Sum egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>-1 979 126</b>	<b>-1 869 133</b>
------------------------	----------	-------------------	-------------------

#### Gjeld



<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		
Gjeld til tilknyttet selskap	3, 7		
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	22 124 516	30 785 801
Leverandørgjeld	3	1 225 885	4 614 858
Betalbar skatt	4		
Gjeld til nærstående	3	8 013 478	4 993 314
Annen kortsiktig gjeld		500 000	2 501 688
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>31 863 879</b>	<b>42 895 661</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>31 863 879</b>	<b>42 895 661</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>29 884 753</b>	<b>41 026 528</b>



Organisasjonsnr: 926 533 606  
HOLMENFARET UTVIKLING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
2

Antall årsverk i regnskapsåret  
0.00

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.



Moore AS  
Tullins gate 2  
N-0166 Oslo  
T +47 22 98 15 40  
E [info@moore-norway.no](mailto:info@moore-norway.no)  
Org.nr. NO 823 389 272 MVA  
[www.moore-norway.no](http://www.moore-norway.no)

Til generalforsamlingen i  
Holmenfaret Utvikling AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Holmenfaret Utvikling AS som viser et underskudd på kr 109 993. 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 vår 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

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

### Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, hverken 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

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



Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 5. august 2024  
MOORE AS

Morten André Solheim  
Statsautorisert revisor



## Holmenfaret Utvikling AS

### Resultatregnskap 01.01 - 31.12

	Note	2023	2022
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		41 765 937	0
Sum driftsinntekter		<u>41 765 937</u>	<u>0</u>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		41 870 037	2 000 000
Annen driftskostnad	2	46 689	532 454
Sum driftskostnader		<u>41 916 726</u>	<u>2 532 454</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b><u>(150 789)</u></b>	<b><u>(2 532 454)</u></b>
<b>Finansposter</b>			
Annen renteinntekt		9 772	5 482
Annen rentekostnad	3	96 954	0
Annen finanskostnad		(96 954)	0
Resultat av finansposter		<u>9 772</u>	<u>5 482</u>
Resultat før skattekostnad		(141 017)	(2 526 972)
Skattekostnad på resultat	4	(31 024)	(555 934)
Resultat	5	<u>(109 993)</u>	<u>(1 971 038)</u>
<b>Årsresultat</b>	5	<b><u>(109 993)</u></b>	<b><u>(1 971 038)</u></b>
<b>Overføringer</b>			
Overført fra annen egenkapital		(109 993)	(1 971 038)
Sum overføringer		<u>(109 993)</u>	<u>(1 971 038)</u>

Penneo Dokumentnøkkel: W2ZY-X133L-2X70K-PJHPZ-2F140-H8OQN



## Holmenfaret Utvikling AS

### Balanse pr 31.12

Eiendeler	Note	2023	2022
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4	566 677	535 653
Sum immaterielle eiendeler		<u>566 677</u>	<u>535 653</u>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b><u>566 677</u></b>	<b><u>535 653</u></b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Lager av varer og annen beholdning	7	<u>28 269 490</u>	<u>40 196 738</u>
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		<u>278 692</u>	<u>271 099</u>
Sum fordringer		<u>278 692</u>	<u>271 099</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		<u>769 895</u>	<u>23 038</u>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b><u>29 318 076</u></b>	<b><u>40 490 875</u></b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b><u>29 884 753</u></b>	<b><u>41 026 528</u></b>

Penneo Dokumentnøkkel: V2ZY-XI33L-2X70K-PJHPZ-2F40-H8OQN



## Holmenfaret Utvikling AS

### Balanse pr 31.12

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		<u>30 000</u>	<u>30 000</u>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5, 8	-2 009 126	-1 899 133
Sum opptjent egenkapital		<u>-2 009 126</u>	<u>-1 899 133</u>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>5</b>	<b><u>-1 979 126</u></b>	<b><u>-1 869 133</u></b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	22 124 516	30 785 801
Leverandørgjeld	3	1 225 885	4 614 858
Gjeld til nærstående	3	8 013 478	4 993 314
Annen kortsiktig gjeld		500 000	2 501 688
Sum kortsiktig gjeld		<u>31 863 879</u>	<u>42 895 661</u>
<b>Sum gjeld</b>		<b><u>31 863 879</u></b>	<b><u>42 895 661</u></b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b><u>29 884 753</u></b>	<b><u>41 026 528</u></b>

Oslo, 30.06.2024  
Styret i Holmenfaret Utvikling AS

Andre Falchenberg  
styreleder

Espen Christopher Fasting  
styremedlem

Penneo Dokumentnøkkel: V2ZY-XI33L-2X70K-PJHPZ-2F140-H8OQN



## Holmenfaret Utvikling AS

### Noter

---

#### Note 1 Regnskapsprinsipper

Selskapet har i 2023 skiftet navn fra Ole Moses Vei AS til Holmenfaret Utvikling AS.

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

#### Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring ved salg av eiendom skjer på leveringstidspunktet

#### Prosjekter i egen regi

Alle kostnader knyttet til eiendomsprosjekter aktiveres.

Prosjektene anses som en del av varekretsløpet og transaksjoner knyttet til dette defineres som kortsiktig.

#### Rentekostnader

Rentekostnader blir aktivert i balansen.

#### Fordringer

Kundefordringer er ført opp etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetningen til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene. I tillegg er det foretatt en generell avsetning for å dekke tapsrisiko som ikke var kjent på vurderingstidspunktet. Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggfordringer, er ført opp til pålydende.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til frømføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

#### Note 2 Lønnskostnader, ytelser til ledende personer mv.

Selskapet har ikke hatt ansatte i regnskapsåret.

#### Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet er ikke pliktig til å ha pensjonsordning iht. til lov om obligatorisk tjenestepensjon.



### Holmenfaret Utvikling AS

#### Noter

##### Note 3 Mellomværende med nærstående

<b>Fordringer</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Andre kortsiktige fordringer konsern	260 692	253 099
<b>Sum</b>	<b>260 692</b>	<b>253 099</b>

<b>Gjeld</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Gjeld Location Holding AS	3 891 735	2 426 388
Gjeld til ECF Holding AS	3 813 881	2 566 926
Gjeld til Vinderen Terrasse AS	154 338	0
Gjeld til Melumveien	153 525	0
Leverandørgjeld nærstående	360 959	16 875
<b>Sum</b>	<b>8 374 437</b>	<b>5 010 189</b>

<b>Renter</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Renteberegning Location	85 347	68 291
Renteberegning ECF	96 954	70 403
Renteberegning andre mellomværende	270	3 099
<b>Sum</b>	<b>182 571</b>	<b>141 792</b>

Selskapet har kjøpt arkitekttjenester av nærstående selskap. Transaksjonene gjøres på ordinære forretningsvilkår.

Penneo Dokumentnøkkel: V2ZY-X133L-2X70K-PJHPZ-2F140-F80QN



## Holmenfaret Utvikling AS

## Noter

## Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
<b>Resultatført skatt på ordinært resultat:</b>		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	-31 024	-555 934
Skattekostnad ordinært resultat	-31 024	-555 934
<b>Skattepliktig inntekt:</b>		
Resultat før skatt	-141 017	-2 526 972
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	490 315	-994 426
Anvendelse av fremførbart underskudd	-349 298	0
Skattepliktig inntekt	0	-3 521 398
<b>Betalbar skatt i balansen:</b>		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2023	2022	Endring
Varebeholdning	1 620 220	2 110 535	490 315
Avsetninger mv	-500 000	-500 000	0
Sum	1 120 220	1 610 535	490 315
Akkumulert fremførbart underskudd	-3 696 022	-4 045 321	-349 298
Grunnlag for utsatt skattefordel	-2 575 803	-2 434 786	141 017
Utsatt skattefordel (22 %)	-566 677	-535 653	31 024

Penneo Dokumentnøkkel: V2ZY-XI33L-2X70K-PJHPZ-2FI40-H8OQN



## Holmenfaret Utvikling AS

### Noter

#### Note 5 Egenkapital og aksjonæropplysninger

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Balanse 1.1	30 000	0	-1 899 133	-1 869 133
Årets resultat	0	0	-109 993	-109 993
<b>Balanse 31.12</b>	<b>30 000</b>	<b>0</b>	<b>-2 009 126</b>	<b>-1 979 126</b>

Selskapets aksjekapital består av 100 aksjer pålydende kr 300. Selskapet har pr 31.12 følgende aksjonærer:

	Antall aksjer	Verv
Location Holding AS	50%	50 Styreleder
ECF Holding AS	50%	50 Styrerepresentant
<b>Sum</b>	<b>100%</b>	<b>100</b>

#### Note 6 Prosjekter i egen regi

Selskapet har eiendomsprosjekter bestående av eksisterende boligmasse og oppføring av nye boenheter på samme tomt for videresalg.

#### Note 7 Gjeld til kredittinstitusjoner

Gjeld	2023	2022
Gjeld til kredittinstitusjoner	22 124 516	30 785 801
<b>Sum</b>	<b>22 124 516</b>	<b>30 785 801</b>
<b>Pantsatte eiendeler:</b>		
Prosjekter i egen regi	28 269 490	40 196 738
<b>Sum</b>	<b>28 269 490</b>	<b>40 196 738</b>

#### Note 8 Fortsatt drift

Resultatet for 2023 viser et underskudd på kr. 109 993 etter skatt, mot underskudd på kr. 1 971 038 i 2022. Underskuddet skyldtes i stor grad tapsføring på det ene prosjektet, og garantiavsetning. Styret forventer betydelig overskudd i prosjektene som påbegynnes i 2023. Eierselskapene skyter inn kapital ved behov. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.



# 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."

## Falchenberg, Andre Knut

Styreleder

På vegne av: Location Holding AS

Serienummer: no\_bankid:9578-5999-4-1261471

IP: 89.11.xxx.xxx

2024-08-04 00:48:07 UTC



## Fasting, Espen Christopher

Styremedlem

På vegne av: ECF Holding AS

Serienummer: no\_bankid:9578-5999-4-1623352

IP: 46.46.xxx.xxx

2024-08-05 17:24:19 UTC



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>

Penneo Dokumentnr: VVZY-XI33L-2X70K-PJHPZ-2F140-H8CQIN