



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 930 876 631  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HOLTER-SØRENSEN & CO AS  
Forretningsadresse: Haakon VII's gate 1  
0161 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

### Regnskapsregler

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

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Alina Hategan  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2023

### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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

Brønnøysundregistrene, 11.07.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		180 000	45 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>180 000</b>	<b>45 000</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1	2 879 084	2 762 691
Annen driftskostnad	1	745 810	589 067
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 624 894</b>	<b>3 351 758</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-3 444 894</b>	<b>-3 306 758</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Mottatt utbytte		12 569 111	6 687 650
Annen renteinntekt		1 157 337	244 053
Gevinst ved realisasjon av verdipapirer		5 086 417	11 344 495
Annen finansinntekt		6 418	1 921
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	2		
Reverserte nedskrivninger	3		456 802
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>18 819 283</b>	<b>18 734 920</b>
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	3		
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	3	1 333 968	
Annen rentekostnad		23	
Tap ved realisasjon av verdipapirer			356 337
Annen finanskostnad		197	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 334 188</b>	<b>356 337</b>
<b>Netto finans</b>		<b>17 485 095</b>	<b>18 378 584</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>	4	<b>14 040 201</b>	<b>15 071 826</b>
Skattekostnad på resultat	5		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>14 040 201</b>	<b>15 071 826</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>14 040 201</b>	<b>15 071 826</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Årsresultat etter minoritetsinteresser		14 040 201	15 071 826
<b>Totalresultat</b>		<b>14 040 201</b>	<b>15 071 826</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte	4, 4	6 000 000	6 000 000
Udekket tap	4		
Avsatt til annen egenkapital	4	8 040 201	9 071 826
Overført fra annen egenkapital	4		
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>14 040 201</b>	<b>15 071 826</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6	11 006 083	10 957 208
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>11 006 083</b>	<b>10 957 208</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i tilknyttet selskap	2		
Investeringer i deltakerliknet selskap	2	5 000 000	5 880 291
Investeringer i aksjer og aksjefond	2	72 732 831	66 457 805
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>77 732 831</b>	<b>72 338 096</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>88 738 914</b>	<b>83 295 304</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		15 000	15 000
Andre kortsiktige fordringer		986 630	6 861 662
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 001 630</b>	<b>6 876 662</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	3	11 591 672	8 463 689
Andre finansielle instrumenter	3	2 676 239	2 186 487
<b>Sum investeringer</b>		<b>14 267 911</b>	<b>10 650 176</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd	7	106 019 898	102 272 433
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>106 019 898</b>	<b>102 272 433</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>121 289 440</b>	<b>119 799 271</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>210 028 353</b>	<b>203 094 575</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4	198 000	200 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>198 000</b>	<b>200 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4	197 299 087	190 206 887
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>197 299 087</b>	<b>190 206 887</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>197 497 087</b>	<b>190 406 887</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	5		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		4 552	11 950
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		361 885	297 147
Utbytte	4	6 000 000	6 000 000
Annen kortsiktig gjeld		6 164 829	6 378 592
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>12 531 266</b>	<b>12 687 689</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>12 531 266</b>	<b>12 687 689</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>210 028 353</b>	<b>203 094 575</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 678428

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 930 876 631  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HOLTER-SØRENSEN & CO AS  
Forretningsadresse: Haakon VIIIs gate 1  
0161 OSLO

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

#### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

#### Regnskapsregler

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

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Alina Hategan  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2023

#### Revisjon

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

#### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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

Brønnøysundregistrene, 14.08.2023



Organisasjonsnr: 930 876 631  
HOLTER-SØRENSEN & CO AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		180 000	45 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>180 000</b>	<b>45 000</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1	2 879 084	2 762 691
Annen driftskostnad	1	745 810	589 067
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 624 894</b>	<b>3 351 758</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-3 444 894</b>	<b>-3 306 758</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Mottatt utbytte		12 569 111	6 687 650
Annen renteinntekt		1 157 337	244 053
Gevinst ved realisasjon av verdipapirer		5 086 417	11 344 495
Annen finansinntekt		6 418	1 921
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	2		
Reverserte nedskrivninger	3		456 802
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>18 819 283</b>	<b>18 734 920</b>
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	3		
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	3	1 333 968	
Annen rentekostnad		23	
Tap ved realisasjon av verdipapirer			356 337
Annen finanskostnad		197	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 334 188</b>	<b>356 337</b>
<b>Netto finans</b>		<b>17 485 095</b>	<b>18 378 584</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>	4	<b>14 040 201</b>	<b>15 071 826</b>
Skattekostnad på resultat	5		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>14 040 201</b>	<b>15 071 826</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>14 040 201</b>	<b>15 071 826</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>14 040 201</b>	<b>15 071 826</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>14 040 201</b>	<b>15 071 826</b>



<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte	4, 4	6 000 000	6 000 000
Udekket tap	4		
Avsatt til annen egenkapital	4	8 040 201	9 071 826
Overført fra annen egenkapital	4		
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>14 040 201</b>	<b>15 071 826</b>



Organisasjonsnr: 930 876 631  
HOLTER-SØRENSEN & CO AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6	11 006 083	10 957 208
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>11 006 083</b>	<b>10 957 208</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i tilknyttet selskap	2		
Investeringer i deltakerliknet selskap	2	5 000 000	5 880 291
Investeringer i aksjer og aksjefond	2	72 732 831	66 457 805
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>77 732 831</b>	<b>72 338 096</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>88 738 914</b>	<b>83 295 304</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		15 000	15 000
Andre kortsiktige fordringer		986 630	6 861 662
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 001 630</b>	<b>6 876 662</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	3	11 591 672	8 463 689
Andre finansielle instrumenter	3	2 676 239	2 186 487
<b>Sum investeringer</b>		<b>14 267 911</b>	<b>10 650 176</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd	7	106 019 898	102 272 433
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>106 019 898</b>	<b>102 272 433</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>121 289 440</b>	<b>119 799 271</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>210 028 353</b>	<b>203 094 575</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			



<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4	198 000	200 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>198 000</b>	<b>200 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4	197 299 087	190 206 887
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>197 299 087</b>	<b>190 206 887</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>197 497 087</b>	<b>190 406 887</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	5		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		4 552	11 950
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		361 885	297 147
Utbytte	4	6 000 000	6 000 000
Annen kortsiktig gjeld		6 164 829	6 378 592
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>12 531 266</b>	<b>12 687 689</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>12 531 266</b>	<b>12 687 689</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>210 028 353</b>	<b>203 094 575</b>



Organisasjonsnr: 930 876 631  
HOLTER-SØRENSEN & CO AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
2

Antall årsverk i regnskapsåret  
1.00

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

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

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

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

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

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



 BankID Signing  
Jan E. Holter-Sørensen  
2023-06-22

 BankID Signing  
Pazal Holter-Sørensen  
2023-06-22

 BankID Signing  
Lars Holter-Sørensen  
2023-06-22

 BankID Signing  
Kristine Holter-Sørensen Sanne  
2023-06-23

 BankID Signing  
Thorbjørn Fjeretoff Pedersen  
2023-06-27

# Årsregnskap 2022

Holter-Sørensen & Co AS

Org.nr.: 930 876 631

Utarbeidet av:

**VIEW.**  
PROCURATOR



## Holter-Sørensen & Co AS Årsberetning for 2022

 BankID Signing  
Paal Holter-Sørensen  
2023-06-22

 BankID Signing  
Lars Holter-Sørensen  
2023-06-22

 BankID Signing  
Kristine Holter-Sørensen Sanne  
2023-06-23

 BankID Signing  
Thorbjørn Fjærtøft Pedersen  
2023-06-27

Virksomhetsområdet til selskapet er å eie, kjøpe og selge aksjer, skip og eiendom samt deltakelse i andre selskaper med lignende formål. Selskapet holder til i Oslo.

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Selskapet hadde ved årets slutt 1 ansatt som er mann. Selskapet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Selskapet har innarbeidet policy som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn. Eventuelle fremtidige ansettelser og valg av styremedlemmer skal bygge på faglige kvalifikasjoner, og være uavhengig av kjønn. Det har ikke vært noen arbeidsulykker/-skader. Arbeidsmiljøet er godt.

Virksomhetens bransje medfører verken forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø.

Selskapets overskudd på NOK 14.040.201 foreslås anvendt ved: NOK 6.000.000 avsettes til utbytte og NOK 8.040.201 foreslås overført til annen egenkapital.

Totalkapitalen var ved utgangen av året NOK 197.497.087 og andel egenkapital var ved 31.12.2022 på 94,03 % mot 93,75 % i 2021.

Selskapet anses å ha tilstrekkelig likviditet til å dekke fremtidige forpliktelser.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat. Styret er ikke kjent med at det etter regnskapsårets utgang har inntrådt forhold som er av vesentlig betydning for bedømmelsen av selskapets stilling.

Oslo, 22. juni 2023

Thorbjørn F. Pedersen  
*Styrets leder*

Lars Holter-Sørensen  
*Styremedlem*

Jan Holter-Sørensen  
*Styremedlem*

Kristine Sanne  
*Styremedlem*

Paal Holter-Sørensen  
*Styremedlem*



## Holter-Sørensen &amp; Co AS

 BankID Signing  
Jan E. Holter-Sørensen  
2023-06-22

 BankID Signing  
Pazil Holter-Sørensen  
2023-06-22

 BankID Signing  
Lars Holter-Sørensen  
2023-06-22

 BankID Signing  
Kristine Holter-Sørensen-Sannø  
2023-06-23

 BankID Signing  
Thorbjørn Fjærtøff Pedersen  
2023-06-27

## Resultatregnskap

	Note	2022	
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>			
Annen driftsinntekt		180 000	45 000
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>180 000</b>	<b>45 000</b>
Lønnskostnad	1	2 879 084	2 762 691
Annen driftskostnad	1	745 810	589 067
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>3 624 894</b>	<b>3 351 758</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-3 444 894</b>	<b>-3 306 758</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Mottatt utbytte		12 569 111	6 687 650
Gevinst ved realisasjon av verdipapirer		5 086 417	11 344 495
Reverserte nedskrivninger	3	0	456 802
Annen renteinntekt		1 157 337	244 053
Annen finansinntekt		6 418	1 921
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>18 819 283</b>	<b>18 734 920</b>
Tap ved realisasjon av verdipapirer		0	356 337
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	3	1 333 968	0
Annen rentekostnad		23	0
Annen finanskostnad		197	0
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 334 188</b>	<b>356 337</b>
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>17 485 095</b>	<b>18 378 584</b>
Resultat før skattekostnad	4	14 040 201	15 071 826
<b>Resultat</b>		<b>14 040 201</b>	<b>15 071 826</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>14 040 201</b>	<b>15 071 826</b>
<b>Overføringer</b>			
Til ordinært utbytte	4	6 000 000	6 000 000
Avsatt til annen egenkapital	4	8 040 201	9 071 826
<b>Sum overføringer</b>		<b>-14 040 201</b>	<b>-15 071 826</b>



## Holter-Sørensen & Co AS

### Balanse

#### Eiendeler

##### Anleggsmidler

##### Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom

**Sum varige driftsmidler**

##### Finansielle anleggsmidler

Investeringer i deltakerliknet selskap

Investeringer i aksjer og aksjefond

**Sum finansielle anleggsmidler**

**Sum anleggsmidler**

##### Omløpsmidler

##### Fordringer

Kundefordringer

Andre kortsiktige fordringer

**Sum fordringer**

##### Investeringer

Markedsbaserte aksjer og aksjefond

Andre finansielle instrumenter

**Sum investeringer**

##### Bankinnskudd o.l.

Bankinnskudd

**Sum bankinnskudd o.l.**

**Sum omløpsmidler**

**Sum eiendeler**

Note

2022

11 006 083

10 957 208

**11 006 083**

**10 957 208**

5 000 000

5 880 291

72 732 831

66 457 805

**77 732 831**

**72 338 096**

**88 738 914**

**83 295 304**

15 000

15 000

986 630

6 861 662

**1 001 630**

**6 876 662**

11 591 672

8 463 689

2 676 239

2 186 487

**14 267 911**

**10 650 176**

106 019 898

102 272 433

**106 019 898**

**102 272 433**

**121 289 440**

**119 799 271**

**210 028 353**


**203 094 575**

 BankID Signing  
Jan E. Holter-Sørensen  
2023-06-22

 BankID Signing  
Pazil Holter-Sørensen  
2023-06-22

 BankID Signing  
Lars Holter-Sørensen  
2023-06-22

 BankID Signing  
Kristine Holter-Sørensen-Sannø  
2023-06-23

 BankID Signing  
Thorbjørn Fjærtøff Pedersen  
2023-06-27



## Holter-Sørensen & Co AS

### Balanse

#### Egenkapital og gjeld

##### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital

Note 4 198 000 200 000

Sum innskutt egenkapital

198 000 200 000

##### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

Note 4 197 299 087 190 206 887

Sum opptjent egenkapital

197 299 087 190 206 887

Sum egenkapital

197 497 087 190 406 887

##### Gjeld

##### Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld

4 552 11 950

Skyldig offentlige avgifter

361 885 297 147

Avsatt utbytte

Note 4 6 000 000 6 000 000

Annen kortsiktig gjeld

6 164 829 6 378 592

Sum kortsiktig gjeld

12 531 266 12 687 689

Sum gjeld

12 531 266 12 687 689

Sum egenkapital og gjeld

210 028 353 203 094 575

Oslo, 22.06.2023  
Styret i Holter-Sørensen & Co AS

Thorbjørn Fjærtøft Pedersen  
styreleder

Jan Erling Holter-Sørensen  
styremedlem

Lars Holter-Sørensen  
styremedlem/daglig leder

Paal Holter-Sørensen  
styremedlem

Kristine Holter-Sørensen Sanne  
styremedlem



## Holter-Sørensen & Co AS

### Noter

#### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Unntaksreglene for små foretak er brukt for de fleste poster hvor det foreligger valgadgang.

#### Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktige lån balanseføres til nominelle verdier på etableringstidspunktet, og korrigeres ikke til virkelig verdi som følge av renteendringer.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet, uten hensyn til senere renteendringer.

Enkelte poster er vurdert etter andre prinsipper og redegjøres for nedenfor.

#### Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

#### Andre anleggsaksjer og andeler

Anleggsaksjer og mindre investeringer i ansvarlige selskaper og kommandittselskaper, hvor selskapet ikke har betydelig innflytelse, balanseføres til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatte utbytter og andre overskuddsutdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

#### Aksjer i andre selskaper (omløpsaksjer)

Omløpsaksjer er vurdert etter laveste verdis prinsipp. Selskapet benytter FIFO - metoden.

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetningen til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene.

#### Inntekter

Inntekter inntektsføres i takt med at tjenesten er levert/utført.

#### Skatter

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 eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende

BankID Signing  
Jan E. Holter-Sørensen  
2023-06-22

BankID Signing  
Pazil Holter-Sørensen  
2023-06-22

BankID Signing  
Lars Holter-Sørensen  
2023-06-22

BankID Signing  
Kristine Holter-Sørensen-Sannø  
2023-06-23

BankID Signing  
Thorbjørn Fjærtøff Pedersen  
2023-06-27



### Holter-Sørensen & Co AS


#### Noter


midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet.


Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke.

 BankID Signing  
Jan E. Holter-Sørensen  
2023-06-22

 BankID Signing  
Pazil Holter-Sørensen  
2023-06-22

 BankID Signing  
Lars Holter-Sørensen  
2023-06-22

 BankID Signing  
Kristine Holter-Sørensen-Sann  
2023-06-23

 BankID Signing  
Thorbjørn Fjertøff Pedersen  
2023-06-27

#### Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	2 241 836	2 162 545
Arbeidsgiveravgift	458 276	440 828
Pensjonskostnader	74 609	68 687
Andre ytelser	104 362	90 630
<b>Sum</b>	<b>2 879 084</b>	<b>2 762 691</b>

Gjennomsnittlig antall årsverk: 1

Revisors honorar dekkes etter regning.

#### Note 2 Langsiktige investeringer

Anleggsmidler	Kostpris	Balanseført verdi	Uinnkalt kapital
Aksjer	74 165 980	72 732 831	0
Deltakerlignede selskaper	5 000 000	5 000 000	0
<b>Sum aksjer og aksjefond</b>	<b>79 165 980</b>	<b>77 732 831</b>	<b>0</b>

#### Note 3 Kortsiktige investeringer

Omløpsmidler	Kostpris	Markedsverdi	Balanseført verdi
Børsnoterte aksjer, fonds	15 686 746	21 752 003	14 267 911
<b>Sum aksjer og aksjefond</b>	<b>15 686 746</b>	<b>21 752 003</b>	<b>14 267 911</b>


Resultatført verdireduksjon på kortsiktige investeringer i 2022 er NOK 1 333 968.





## Holter-Sørensen & Co AS

 BankID Signing  
Jan E. Holter-Sørensen  
2023-06-22

 BankID Signing  
Pazil Holter-Sørensen  
2023-06-22

 BankID Signing  
Lars Holter-Sørensen  
2023-06-22

 BankID Signing  
Kristine Holter-Sørensen-Sann  
2023-06-23

 BankID Signing  
Thorbjørn Fjærtøff Pedersen  
2023-06-27

### Noter

#### Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital/ (udekket tap)	egenkapital
Egenkapital 1.1.2022	200 000	190 206 887	<b>190 406 887</b>
Kapitalnedsettelse	-2 000	-948 000	<b>-950 000</b>
Avsatt utbytte pr 31.12.2022		-6 000 000	<b>-6 000 000</b>
Årets resultat		14 040 201	<b>14 040 201</b>
<b>Egenkapital 31.12.2022</b>	<b>198 000</b>	<b>197 299 087</b>	<b>197 497 087</b>

#### Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	14 040 201	15 071 826
Permanente forskjeller	-14 145 633	-17 931 980
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-105 433</b>	<b>-2 860 154</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	2022	2021	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-12 641 783	-12 536 351	105 433
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	12 641 783	12 536 351	-105 433
<b>Utsatt skattefordel (25 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



## Holter-Sørensen & Co AS

### Noter

#### Note 6 Varige driftsmidler

	Leilighet	Sum
Anskaffelseskost 1.1.2022	10 957 208	10 957 208
Tilgang i året	48 875	48 875
<b>Anskaffelseskost 31.12.2022</b>	<b>11 006 083</b>	<b>11 006 083</b>
<b>Akkumulerte avskrivninger 31.12.2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bokført verdi 31.12.2022</b>	<b>11 006 083</b>	<b>11 006 083</b>


Leiligheten er ikke avskrevet, den er nybygd i 2021.


#### Note 7 Bankinnskudd


Av selskapets totale bankinnskudd er NOK 205 034 bundet på selskapets skattetrekkskonto.

 BankID Signing  
Jan E. Holter-Sørensen  
2023-06-22

 BankID Signing  
Pazil Holter-Sørensen  
2023-06-22

 BankID Signing  
Lars Holter-Sørensen  
2023-06-22

 BankID Signing  
Kristine Holter-Sørensen-Sann  
2023-06-23

 BankID Signing  
Thorbjørn Fjærtøff Pedersen  
2023-06-27



BDO AS  
Malmskriverveien 18  
Post boks 455  
1302 Sandvika

## Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Holter-Sørensen & Co AS

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Holter-Sørensen & Co AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2022
- Resultatregnskap for 2022
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- Gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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.

### Annen informasjon

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

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

### 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 mislighet eller utilsiktede feil.

Penneo Dokumentnøkkel: 43KE3-65UDF-KPEV0-W6SFI-PSM42-C7DX1



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

#### Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

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

BDO AS

Geirr F. Olsen  
statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: 43KE3-65UDF-KPEV0-W6SFI-PSM42-C7DX1



## 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."

### Geirr Fuglestad Olsen

#### Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5999-4-904384

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-06-27 09:44:18 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 43KE3-65UDF-KPEV0-W6SFI-PSM42-C7DXI

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>