



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 576 453
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLTE INVEST AS
Forretningsadresse: Kystveien 18
4841 ARENDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jan Sigurd Otterlei
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 11.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	6		
Annen driftskostnad		74 464	16 000
Sum kostnader		74 464	16 000
Driftsresultat		-74 464	-16 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern			4 583 989
Annen renteinntekt			4
Sum finansinntekter			4 583 993
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler			32 000 000
Annen rentekostnad		11 990	
Annen finanskostnad			371
Sum finanskostnader		11 990	32 000 371
Netto finans		-11 990	-27 416 377
Ordinært resultat før skattekostnad		-86 454	-27 432 377
Skattekostnad	7	-19 020	1 004 877
Ordinært resultat etter skattekostnad		-67 434	-28 437 254
Årsresultat	4	-67 434	-28 437 254
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-67 434	-28 437 254
Totalresultat		-67 434	-28 437 254
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		-67 434	-28 437 254
Sum overføringer og disponeringer		-67 434	-28 437 254



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	19 020	
Sum immaterielle eiendeler		19 020	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	1	106 570 818	106 570 818
Investering i annet foretak i samme konsern	1		
Lån til foretak i samme konsern	2		
Sum finansielle anleggsmidler		106 570 818	106 570 818
Sum anleggsmidler		106 589 838	106 570 818
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	2		
Andre kortsiktige fordringer		17 616	4 000
Sum fordringer		17 616	4 000
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	1		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	152	4 620
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		152	4 620
Sum omløpsmidler		17 768	8 620
SUM EIENDELER		106 607 607	106 579 439

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	1 210 000	1 210 000
Overkurs		22 895 000	22 895 000
Annen innskutt egenkapital	4		
Sum innskutt egenkapital		24 105 000	24 105 000
Opptjent egenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller	4		
Annen egenkapital	4	-18 676 008	-18 608 574
Udekket tap	4		
Sum opptjent egenkapital		-18 676 008	-18 608 574
Sum egenkapital		5 428 992	5 496 426
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til foretak i samme konsern	2	92 688 331	92 592 729
Sum annen langsiktig gjeld		92 688 331	92 592 729
Sum langsiktig gjeld		92 688 331	92 592 729
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	2		
Betalbar skatt	7		
Gjeld til foretak i samme konsern	2	8 490 284	8 490 284
Annen kortsiktig gjeld	2		
Sum kortsiktig gjeld		8 490 284	8 490 284
Sum gjeld		101 178 615	101 083 013
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		106 607 607	106 579 439



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 838405

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 576 453
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLTE INVEST AS
Forretningsadresse: Kystveien 18
4841 ARENDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jan Sigurd Otterlei
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 10.08.2022



Organisasjonsnr: 994 576 453
HOLTE INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	6		
Annen driftskostnad		74 464	16 000
Sum kostnader		74 464	16 000
Driftsresultat		-74 464	-16 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern			4 583 989
Annen renteinntekt			4
Sum finansinntekter			4 583 993
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler			32 000 000
Annen rentekostnad		11 990	
Annen finanskostnad			371
Sum finanskostnader		11 990	32 000 371
Netto finans		-11 990	-27 416 377
Ordinært resultat før skattekostnad		-86 454	-27 432 377
Skattekostnad	7	-19 020	1 004 877
Ordinært resultat etter skattekostnad		-67 434	-28 437 254
Årsresultat	4	-67 434	-28 437 254
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-67 434	-28 437 254
Totalresultat		-67 434	-28 437 254
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		-67 434	-28 437 254
Sum overføringer og disponeringer		-67 434	-28 437 254



Organisasjonsnr: 994 576 453
HOLTE INVEST AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 7 19 020

Sum immaterielle eiendeler 19 020

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 1 106 570 818 106 570 818

Investering i annet

foretak i samme konsern 1

Lån til foretak i samme

konsern 2

Sum finansielle anleggsmidler 106 570 818 106 570 818

Sum anleggsmidler 106 589 838 106 570 818

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 2

Andre kortsiktige fordringer 17 616 4 000

Sum fordringer 17 616 4 000

Investeringer

Aksjer og andeler i foretak i samme konsern 1

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l. 5 152 4 620

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 152 4 620

Sum omløpsmidler 17 768 8 620

SUM EIENDELER 106 607 607 106 579 439

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 3 1 210 000 1 210 000

Overkurs 22 895 000 22 895 000



Annen innskutt egenkapital	4		
Sum innskutt egenkapital		24 105 000	24 105 000
Opptjent egenkapital			
Fond for			
vurderingsforskjeller	4		
Annen egenkapital	4	-18 676 008	-18 608 574
Udekket tap	4		
Sum opptjent egenkapital		-18 676 008	-18 608 574
Sum egenkapital		5 428 992	5 496 426
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til foretak i samme			
konsern	2	92 688 331	92 592 729
Sum annen langsiktig gjeld		92 688 331	92 592 729
Sum langsiktig gjeld		92 688 331	92 592 729
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	2		
Betalbar skatt	7		
Gjeld til foretak i samme			
konsern	2	8 490 284	8 490 284
Annen kortsiktig gjeld	2		
Sum kortsiktig gjeld		8 490 284	8 490 284
Sum gjeld		101 178 615	101 083 013
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		106 607 607	106 579 439



Organisasjonsnr: 994 576 453
HOLTE INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Til generalforsamlingen i Holte Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Holte Invest AS årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

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

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

PricewaterhouseCoopers AS, Kystveien 14, NO-4841 Arendal
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - Holte Invest AS



Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

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

Arendal, 1. juli 2022
PricewaterhouseCoopers AS

Fredrik Botha
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

(2)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Botha, Fredrik	BANKID_MOBILE	2022-07-25 12:00

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.



Årsregnskap 2021 Holte Invest AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 994 576 453



Holte Invest AS

Styrets årsberetning 2021

Virksomhetens art

Selskapets virksomhet er investering i selskaper, i hovedsak investeringer i datterselskapet Kristiansands Skrufabrikk & Mek Verksted AS («KSMV») i Søgne i Kristiansand kommune. En betydelig andel av KSMV's salgsinntekter kommer fra virksomheter innen offshore-/subsea-installasjoner og forsvarsmateriell. Holte Invest AS har kontorkommune Arendal.

Holte Invest AS er eier av aksjene i KSMV, Holte Eiendom AS, Birkedalsveien Eiendom III AS og Lundsletta 13 AS. Holte Invest er gjennom en konsernstruktur heleid datterselskap av Otterlei Group AS (org.nr. 981 388 143) og benytter seg av regnskapslovens § 3-7 hvor det gis unntak fra konsernregnskapsplikt for morselskap i underkonsern. Konsolidert årsregnskap for Otterlei Group AS er tilgjengelig ved henvendelse til morselskapet.

Resultat og økonomisk stilling

Holte Invest AS hadde ingen salgsinntekter i 2021 eller foregående år. Selskapets årsresultat var 0,1 MioNOK i 2021 mot -28,4 MioNOK foregående år.

Selskapet har ubetydelige omløpsmidler.

Totalkapitalen var ved utgangen av året 106,6 MioNOK mot 106,6 MioNOK pr. 31. desember foregående år. Egenkapitalandelen i selskapet pr. 31. desember 2021 var 5,1 % mot 5,2 % pr. 31. desember foregående år.

Styret mener at det fremlagte årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets resultat og økonomiske finansielle stilling.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

KSMV har utviklingsaktiviteter knyttet til prototyper. Disse aktivitetene er i stor grad knyttet til enkeltprosjekter og har ikke målbar framtidig økonomisk fordel for selskapet. Selskapet har derfor hatt utviklingskostnader som ikke tilfredsstiller kravene til balanseføring og som dermed er kostnadsført over driften.

Arbeidsmiljø, likestilling og diskriminering

Selskapet har ingen ansatte. Styret består av 1 mann.

Styreansvarsforsikring

Det er tegnet forsikring for styrets medlemmer og daglig leder for mulig ansvar ovenfor foretaket og tredjepersoner gjennom IF Skadeforsikring AS.

Ytre miljø

Selskapets virksomhet påvirker ikke det ytre miljø.

Finansiell risiko

Markedsrisiko



Selskapets gjeld er utelukkende fra i samme konsern og risikoen for endringer i tilgangen til og vilkårene for lån fra selskaper i samme konsern vurderes som lav.

Kredittrisiko

Selskapets fordringer er utelukkende mot selskaper i samme konsern og risikoen for tap på fordringer er vurdert som lav.

Likviditetsrisiko

Selskapets likviditetsbehov dekkes i hovedsak av lån fra konsern. Selskapet vurderer sin likvide situasjon som stram, men tilstrekkelig.

Fortsatt drift

Selskapets virksomhet er i hovedsak knyttet til investering i datterselskapet KSMV. En betydelig andel av KSMV's salgsinntekter kommer fra virksomheter innen offshore-/subsea-installasjoner og forsvarsmateriell. Som konsekvens av Covid 19-utbruddet har KSMV blitt rammet av både forsinkelser og stopp i tilgangen til råvarer, generelt tregere og langt mer kostbar frakt av råvarer, samt redusert drift og tidvis nedstenging hos kunder. Ordresituasjonen har vært og er fortsatt god.

Ledelsen og styret i Holte Invest AS har forventninger til at virksomheten i selskapets datterselskaper er egne til å skape positive regnskapsmessige resultater.

I samsvar med regnskapsloven § 3-3 bekreftes det at forutsetningene for fortsatt drift er til stede, og at denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av årsregnskapet. Til grunn for antakelsen ligger selskapets nåværende økonomiske stilling og forventningen om at driften snarlig skal innebære et positivt årsresultat som følge av betydelige og konkrete tiltak gjennomført i løpet av 2021.

Framtidig utvikling og forhold etter regnskapsårets slutt

Selskapets datterselskaper har generelt en betydelig ordrereseerve og markedsf forholdene ser ut til å ha normalisert seg i 2022. Tiltak iverksatt i 2021 ser ut til å sikre positive resultater og forsvarlig drift.

Arendal, 30. juni 2022

Jan Sigurd Otterlei

Styreleder



Resultatregnskap			
Holte Invest AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Sum driftsinntekter		<u>0</u>	<u>0</u>
Annen driftskostnad		74 464	16 000
Sum driftskostnader		<u>74 464</u>	<u>16 000</u>
Driftsresultat		<u>-74 464</u>	<u>-16 000</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern		0	4 583 989
Annen renteinntekt		0	4
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		0	32 000 000
Annen rentekostnad		-11 990	0
Annen finanskostnad		0	-371
Resultat av finansposter		<u>-11 990</u>	<u>-27 416 377</u>
Resultat før skattekostnad		<u>-86 454</u>	<u>-27 432 377</u>
Skattekostnad	7	19 020	-1 004 877
Årsresultat	4	<u>-67 434</u>	<u>-28 437 254</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		-67 434	-28 437 254
Sum overføringer		<u>-67 434</u>	<u>-28 437 254</u>



Balanse			
Holte Invest AS			
Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	19 020	0
Sum immaterielle eiendeler		19 020	0
Varige driftsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	1	106 570 818	106 570 818
Sum finansielle anleggsmidler		106 570 818	106 570 818
Sum anleggsmidler		106 589 838	106 570 818
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		17 616	4 000
Sum fordringer		17 616	4 000
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	152	4 620
Sum omløpsmidler		17 768	8 620
Sum eiendeler		106 607 607	106 579 439
Holte Invest AS			Side 3



Balanse			
Holte Invest AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	1 210 000	1 210 000
Overkurs		22 895 000	22 895 000
Sum innskutt egenkapital		24 105 000	24 105 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	-18 676 008	-18 608 574
Sum opptjent egenkapital		-18 676 008	-18 608 574
Sum egenkapital		5 428 992	5 496 426
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til foretak i samme konsern	2	92 688 331	92 592 729
Sum annen langsiktig gjeld		92 688 331	92 592 729
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til foretak i samme konsern	2	8 490 284	8 490 284
Sum kortsiktig gjeld		8 490 284	8 490 284
Sum gjeld		101 178 615	101 083 013
Sum egenkapital og gjeld		106 607 607	106 579 439
Arendal, 30.06.2022 Styret i Holte Invest AS			
_____ Jan Sigurd Otterlei styreleder			
Holte Invest AS			Side 4



Kontantstrømoppstilling

Holte invest AS

	2021	2020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	-86 454	-27 432 377
Nedskrivning/reversering anleggsmidler	0	32 000 000
Endring i andre tidsavgrensingsposter	-13 616	-3 955 341
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-100 070	612 282
Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		
Utbetalinger ved kjøp av aksjer, obligas. / konsernbidrag til DS	0	-85 798 725
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	0	-85 798 725
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Innbetalinger gjeld konsernselskaper	95 602	22 466 119
Utbetalinger gjeld konsernselskaper	0	62 704 957
Netto kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter	95 602	85 171 076
Netto kontantstrøm for perioden	-4 468	-15 367
Effekt av valutakursendringer på kontanter og kontantekvivalenter	0	0
Kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	4 620	19 987
Kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt	152	4 620
 Denne består av:		
Bankinnskudd m.v.	152	4 620
 Ubenyttet driftskreditt utgjør i tillegg	0	0

25.07.2022/11:39



Holte Invest AS

994 576 453

Regnskapsprinsipper

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

Alle beløp i NOK.

Selskapet inngår i konsernet til Otterlei Group AS. Konsernregnskap er tilgjengelig via Brønnøysundregisteret.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer for øvrig klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales innen ett år. For gjeld legges analoge kriterier til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Investeringer i andre selskaper

Med unntak for kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer, brukes kostmetoden som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskost. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når det er vedtatt.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og bruksverdi (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og bruksverdi. Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Fordringer

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av forventede framtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskontering er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Gjeld

Gjeld, med unntak for enkelte avsetninger for forpliktelser, balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med aktuell skattesats 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 midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, begrunnes med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres oppføres netto i balansen.

Finansinntekter

Renteinntekter inntektsføres etter hvert som de oppjenes.

**Holte Invest AS****994 576 453****Note 1 Datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet**

Investeringene i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet regnskapsføres etter kostmetoden.

	Forretnings- kontor	Eier-/ stemme andel
Datterselskap		
Holte Eiendom AS	Norge, Arendal	100%
Lundsletta 13 AS	Norge, Arendal	100%
Birkedalsveien Eiendom Iii AS	Norge, Arendal	100%
Kristiansands Skruefabrikk & Mek Ve	Norge, Søgne	100%
Balansført verdi 31.12.2021		

Note 2 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2021	2020	2021	2020
KSMV AS	0	0	17 616	0
Sum	0	0	17 616	0

	Leverandørgjeld		Øvrig gjeld	
	2021	2020	2021	2020
Birkedalsveien Eiendom III AS	0	0	-10 183 871	-10 239 324
Lundsletta 13 AS	0	0	-45 139	-20 139
Otterlei Industrier AS	0	0	-80 864 842	-80 739 260
Holte Eiendom AS	0	0	-1 594 479	-1 594 006
KSMV AS	0	0	-4 324 273	-4 324 273
Holte Eiendom AS (konsernbidrag)	0	0	-4 166 011	-4 166 011
Sum	0	0	-101 178 615	-101 083 013

Note 3 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr. 1 210 000 består av 1 100 000 aksjer à kr. 1,10.

Alle aksjer er eid av morselskapet Otterlei Group AS med forretningsadresse Kystveien 18,4841 ARENDAL. Der kan konsernregnskapet som inkluderer Holte Invest AS fås utlevert.



Holte Invest AS

994 576 453

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2021	1 210 000	22 895 000	0	-18 608 574	5 496 426
Årets resultat	0	0	0	-67 434	-67 434
Egenkapital 31.12.2021	1 210 000	22 895 000	0	-18 676 008	5 428 992

Note 5 Bundne midler

Selskapet har ingen bundne midler.

Note 6 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Selskapet har ingen ansatte.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2021	2020
Lovpålagt revisjon (inkl. teknisk bistand med årsregnskap)	8 000	8 000
Annen bistand (må spesifiseres)	0	0
Sum	8 000	8 000



Holte Invest AS

994 576 453

Note 7 Skatt

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

	2021	2020	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-86 454	0	86 454
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-86 454	0	86 454
Utsatt skattefordel (22 %)	-19 020	0	19 020
Årets skattekostnad		2021	2020
Skattepliktig inntekt:			
Ordinært resultat før skatt		-86 454	-27 432 377
Permanente forskjeller		0	32 000 000
Avgitt konsernbidrag		0	-4 324 273
Anvendelse av fremførbart underskudd		0	-243 350
Skattepliktig inntekt		-86 454	0
Resultatført skatt på ordinært resultat:			
Betalbar skatt		0	951 340
Endring i utsatt skattefordel		-19 020	53 537
Skattekostnad ordinært resultat		-19 020	1 004 877
Beregning av effektiv skattesats			
Resultat før skatt		-86 454	-27 432 377
Beregnet skatt av resultat før skatt		-19 020	-6 035 123
Skatteeffekt av permanente forskjeller		0	7 040 000
Sum		-19 020	1 004 877
Effektiv skattesats		22,0 %	-3,7 %
Betalbar skatt i balansen:			
Betalbar skatt på årets resultat		0	-57 138
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag		0	-951 340
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag		0	1 008 478
Sum betalbar skatt i balansen		0	0



 Securely signed with Brevio

Årsregnskap

Signers:

Name	Method	Date
Otterlei, Jan Sigurd	BANKID	2022-07-25 20:17

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.