



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 922 853 924  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HOLTERVEIEN 24 AS  
Forretningsadresse: Kolbotnveien 14  
1410 KOLBOTN

### 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: Hans Olav Bjerketvedt  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.05.2024

### 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, 09.06.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		2 345 396	2 299 473
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 345 396</b>	<b>2 299 473</b>
<b>Kostnader</b>			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-2 111 769	-77 889
Varekostnad	1	2 111 769	77 889
Lønnskostnad	2		
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	461 463	461 463
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad	2	192 191	153 886
<b>Sum kostnader</b>		<b>653 654</b>	<b>615 349</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 691 742</b>	<b>1 684 124</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		2	
Annen finansinntekt		6 928	7 065
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>6 930</b>	<b>7 065</b>
Annen rentekostnad		3 275 459	2 131 581
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>3 275 459</b>	<b>2 131 581</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-3 268 529</b>	<b>-2 124 516</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 576 787</b>	<b>-440 392</b>
Skattekostnad på resultat	4	-346 894	-96 886
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-1 229 893</b>	<b>-343 506</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 229 893</b>	<b>-343 506</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-1 229 893</b>	<b>-343 506</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-1 229 893</b>	<b>-343 506</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag		-1 544 397	
Udekket tap			-343 506
Avsatt til annen innskutt egenkapital		314 504	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-1 229 893</b>	<b>-343 506</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	49 453 547	49 915 010
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3		
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>49 453 547</b>	<b>49 915 010</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>49 453 547</b>	<b>49 915 010</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	1	<b>2 791 835</b>	<b>680 066</b>
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		19 484	46 149
Konsernfordringer	5	2 717 903	2 477 907
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 737 387</b>	<b>2 524 056</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		186 279	
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>186 279</b>	
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>5 715 500</b>	<b>3 204 122</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>55 169 047</b>	<b>53 119 132</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		1 526 668	1 212 164



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 626 668</b>	<b>1 312 164</b>
<b>Sum egenkapital</b>	7	<b>1 626 668</b>	<b>1 312 164</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4	430 598	341 893
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>430 598</b>	<b>341 893</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	51 280 000	51 280 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>51 280 000</b>	<b>51 280 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>51 710 598</b>	<b>51 621 893</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	5	450 940	59 749
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		444 665	
Annen kortsiktig gjeld		936 176	125 326
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 831 781</b>	<b>185 075</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>53 542 379</b>	<b>51 806 968</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>55 169 047</b>	<b>53 119 132</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 645745

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 922 853 924  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HOLTERVEIEN 24 AS  
Forretningsadresse: Kolbotnveien 14  
1410 KOLBOTN

#### 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: Hans Olav Bjerketvedt  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.05.2024

#### Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern  
autorisert regnskapsfører: 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, 18.07.2024



Organisasjonsnr: 922 853 924  
HOLTERVEIEN 24 AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		2 345 396	2 299 473
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 345 396</b>	<b>2 299 473</b>
<b>Kostnader</b>			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-2 111 769	-77 889
Varekostnad	1	2 111 769	77 889
Lønnskostnad	2		
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	461 463	461 463
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad	2	192 191	153 886
<b>Sum kostnader</b>		<b>653 654</b>	<b>615 349</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 691 742</b>	<b>1 684 124</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		2	
Annen finansinntekt		6 928	7 065
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>6 930</b>	<b>7 065</b>
Annen rentekostnad		3 275 459	2 131 581
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>3 275 459</b>	<b>2 131 581</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-3 268 529</b>	<b>-2 124 516</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på resultat	4	-346 894	-96 886
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-1 229 893</b>	<b>-343 506</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 229 893</b>	<b>-343 506</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-1 229 893</b>	<b>-343 506</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-1 229 893</b>	<b>-343 506</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag		-1 544 397	



Udekket tap		-343 506
Avsatt til annen innskutt egenkapital	314 504	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	<b>-1 229 893</b>	<b>-343 506</b>



Organisasjonsnr: 922 853 924  
HOLTERVEIEN 24 AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
--------------	------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	4		
---------------------	---	--	--

##### Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a.			
------------------------	--	--	--

fast eiendom	3	49 453 547	49 915 010
--------------	---	------------	------------

Driftsløsøre, inventar o.			
---------------------------	--	--	--

a. utstyr	3		
-----------	---	--	--

Sum varige driftsmidler		49 453 547	49 915 010
-------------------------	--	------------	------------

Sum anleggsmidler		49 453 547	49 915 010
-------------------	--	------------	------------

#### Omløpsmidler

##### Varer

Sum varer	1	2 791 835	680 066
-----------	---	-----------	---------

##### Fordringer

Andre kortsiktige			
-------------------	--	--	--

fordringer		19 484	46 149
------------	--	--------	--------

Konsernfordringer	5	2 717 903	2 477 907
-------------------	---	-----------	-----------

Sum fordringer		2 737 387	2 524 056
----------------	--	-----------	-----------

##### Bankinnskudd, kontanter

##### og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.			
----------------------------	--	--	--

l.		186 279	
----	--	---------	--

Sum bankinnskudd,			
-------------------	--	--	--

kontanter og lignende		186 279	
-----------------------	--	---------	--

Sum omløpsmidler		5 715 500	3 204 122
------------------	--	-----------	-----------

SUM EIENDELER		55 169 047	53 119 132
---------------	--	------------	------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG

### GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	6	100 000	100 000
--------------	---	---------	---------

Annen innskutt egenkapital		1 526 668	1 212 164
----------------------------	--	-----------	-----------

Sum innskutt egenkapital		1 626 668	1 312 164
--------------------------	--	-----------	-----------

Sum egenkapital	7	1 626 668	1 312 164
-----------------	---	-----------	-----------

#### Gjeld

##### Langsiktig gjeld



Utsatt skatt	4	430 598	341 893
<b>Sum avsetninger for forpliktelseser</b>		<b>430 598</b>	<b>341 893</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	51 280 000	51 280 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>51 280 000</b>	<b>51 280 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>51 710 598</b>	<b>51 621 893</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	5	450 940	59 749
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		444 665	
Annen kortsiktig gjeld		936 176	125 326
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 831 781</b>	<b>185 075</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>53 542 379</b>	<b>51 806 968</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>55 169 047</b>	<b>53 119 132</b>



Organisasjonsnr: 922 853 924  
HOLTERVEIEN 24 AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

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.



# Årsregnskap 2023

## Holterveien 24 AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet  
Revisors beretning

Penneo Dokumentnøkkel: 7UOF1-EUOLT-LIOLZ-WE6B4-8JZ5P-12MHT

Org.nr.: 922 853 924



## RESULTATREGNSKAP

### HOLTERVEIEN 24 AS

DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Annen driftsinntekt		2 345 396	2 299 473
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>2 345 396</b>	<b>2 299 473</b>
Varekostnad	1	2 111 769	77 889
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		-2 111 769	-77 889
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	461 463	461 463
Annen driftskostnad	2	192 191	153 886
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>653 654</b>	<b>615 349</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 691 742</b>	<b>1 684 124</b>
<b>FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen renteinntekt		2	0
Annen finansinntekt		6 928	7 065
Annen rentekostnad		3 275 459	2 131 581
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-3 268 529</b>	<b>-2 124 516</b>
Resultat før skattekostnad		-1 576 787	-440 392
Skattekostnad på resultat	4	-346 894	-96 886
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 229 893</b>	<b>-343 506</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Mottatt konsernbidrag		1 544 397	0
Avsatt til annen innskutt egenkapital		314 504	0
Overført til udekket tap		0	343 506
<b>Sum overføringer</b>		<b>-1 229 893</b>	<b>-343 506</b>

Penneo Dokumentnøkkel: 7UOF1-EUQL-TLTLZ-WE6B4-8JZ5P-12MHT



### BALANSE

#### HOLTERVEIEN 24 AS

EIENDELER	Note	2023	2022
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>IMMATERIELLE EIENDELER</b>			
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	49 453 547	49 915 010
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>49 453 547</b>	<b>49 915 010</b>
<b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>49 453 547</b>	<b>49 915 010</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Lager av varer og annen beholdning	1	2 791 835	680 066
<b>FORDRINGER</b>			
Andre kortsiktige fordringer		19 484	46 149
Konsernfordringer	5	2 717 903	2 477 907
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 737 387</b>	<b>2 524 056</b>
<b>INVESTERINGER</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		186 279	0
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>5 715 500</b>	<b>3 204 122</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>55 169 047</b>	<b>53 119 132</b>

Penneo Dokumentnøkkel: 7UOF1-EUOLT-LIOLZ-WE6B4-8JZ5P-12MHT



## BALANSE

### HOLTERVEIEN 24 AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		1 526 668	1 212 164
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 626 668</b>	<b>1 312 164</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
<b>Sum egenkapital</b>	7	<b>1 626 668</b>	<b>1 312 164</b>
<b>GJELD</b>			
<b>AVSETNING FOR FORPLIKTELSE</b>			
Utsatt skatt	4	430 598	341 893
<b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	51 280 000	51 280 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>51 280 000</b>	<b>51 280 000</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld	5	450 940	59 749
Skyldig offentlige avgifter		444 665	0
Annen kortsiktig gjeld		936 176	125 326
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 831 781</b>	<b>185 075</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>53 542 379</b>	<b>51 806 968</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>55 169 047</b>	<b>53 119 132</b>

Kolbotn, 07.05.2024  
Styret i Holterveien 24 AS

Paal Gundersen  
styreleder

Hans Olav Bjerketvedt  
styremedlem

Penneo Dokumentnøkkel: 7UOF1-EUOLT-LIOLZ-WE6B4-8JZ5P-12MHT



## Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Selskapet er en del av et konsern med Ressurs Gruppen AS som morselskap og konsernspiss. Konsernspissen følger regnskapslovens regler for øvrige foretak. Konsernregnskap, der datterselskapet inngår i konsolideringen, blir utarbeidet av konsernspissen. Både konsernspissen og selskapet har forretningsadresse Kolbotnveien 14, 1410 Kolbotn.

## DRIFTSINNTEKTER

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

## 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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

## KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

## KLASSIFISERING OG VURDERING AV OM LØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

## VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

## FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

## Note 1 Varer

Varelager	2023	2022
Lager av varer under tilvirkning	2 791 835	680 066
<b>Sum varelager</b>	<b>2 791 835</b>	<b>680 066</b>
Varekostnad	2023	2022
<b>Sum varekostnad</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Selskapet innehar utleieeiendommen (næring) gnr 16, bnr 126 i Frogn kommune, jfr. note 3. Eiendommen er under regulering til boligformål. Foreløpige prosjektkostnader er balanseført til anskaffelseskost og inngår i beholdningen.



## Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

### LØNNSKOSTNADER

	2023	2022
--	------	------

Selskapet har i 2023 ikke sysselsatt noen årsverk.

### PENSJONSFORPLIKTELSER

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

### YTELSER TIL LEDENDE PERSONER

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Ledende ansatte har ikke avtale om bonus eller aksjebasert avlønning.

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

### REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2023 utgjør kr 38 653 ekskl. mva.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 5 688 ekskl. mva.

## Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	51 273 710	51 273 710
<b>Anskaffelseskost 31.12.23</b>	<b>51 273 710</b>	<b>51 273 710</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	1 820 163	1 820 163
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.23	1 820 163	1 820 163
<b>Bokført verdi 31.12.23</b>	<b>49 453 547</b>	<b>49 453 547</b>
Årets ordinære avskrivninger	461 463	461 463
Økonomisk levetid	100 år	

Selskapet innehar eiendommen gnr 16, bnr 126 i Frogn kommune.

I oppstillingen ovenfor inngår balanseført verdi av ikke-avskrivbar tomt med kr 5 127 371.

## Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	-435 599	-545 140
Endring i utsatt skattefordel	88 705	448 254
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>-346 894</b>	<b>-96 886</b>

Skattepliktig inntekt:

Penneo Dokumentnøkkel: 7UOF1-EUOLT-LIOLZ-WE6B4-8JZ5P-12MHT



Ordinært resultat før skatt	-1 576 787	-440 392
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-403 209	-420 855
Mottatt konsernbidrag	1 979 996	2 477 907
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-1 616 660
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Betalt skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-435 599	-545 140
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	435 599	545 140
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	-1 576 787	-440 392
Beregnet skatt av resultat før skatt	-346 893	-96 886
<b>Sum</b>	<b>-346 893</b>	<b>-96 886</b>
Effektiv skattesats	22,0 %	22,0 %

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	1 957 266	1 554 057	-403 209
<b>Sum</b>	<b>1 957 266</b>	<b>1 554 057</b>	<b>-403 209</b>
<b>Grunnlag for utsatt skatt</b>	<b>1 957 266</b>	<b>1 554 057</b>	<b>-403 209</b>
<b>Utsatt skatt (22 %)</b>	<b>430 598</b>	<b>341 892</b>	<b>-88 706</b>

#### Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
<b>Fordringer</b>		
Andre kortsiktige fordringer konsern	2 717 903	2 477 907
<b>Sum</b>	<b>2 717 903</b>	<b>2 477 907</b>
<b>Gjeld</b>		
Leverandørgjeld innen konsern	11 035	19 341
<b>Sum</b>	<b>11 035</b>	<b>19 341</b>

Selskapet har en fordring på morselskapet, Ressurs Gruppen AS pålydende kr 737 907. Fordringen er usikret, men ikke renteberegnet for 2023. Fordringen forfaller, når den økonomiske situasjonen i selskapene tilsier det, i utgangspunktet innen fem år etter regnskapsårets avslutning. I den kortsiktige fordringen inngår også mottatt konsernbidrag for 2023. Dette avregnes i 2024.

Penneo Dokumentnøkkel: 7UOF1-EUOLT-LIOLZ-WE6B4-8JZ5P-12MHT



## Note 6 Aksjonærer

### AKSJEKAPITALEN I HOLTERVEIEN 24 AS PR. 31.12.2023 BESTÅR AV:

	<b>Antall</b>	<b>Pålydende</b>	<b>Bokført</b>
Ordinære aksjer	1 000	100,0	100 000
<b>Sum</b>	<b>1 000</b>		<b>100 000</b>

### EIERSTRUKTUR

<b>Aksjonærer i % pr. 31.12:</b>	<b>Sum</b>	<b>Eierandel</b>	<b>Stemmeandel</b>
Ressurs Gruppen AS	1 000	100,00	100,00
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>1 000</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

Paal Gundersen er styrets leder, mens Hans Olav Bjerketvedt er styremedlem. Begge tillitsmennene er indirekte aksjonærer i selskapet, etter identifikasjon med andre selskap de er aksjonærer i.

## Note 7 Egenkapital

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Annen Innskutt egenkapital</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Sum egenkapital</b>
Pr. 31.12.2022	100 000	1 212 164	0	1 312 164
Årets resultat		-1 229 893		-1 229 893
Konsernbidrag mottatt		1 544 397		1 544 397
<b>Pr 31.12.2023</b>	<b>100 000</b>	<b>1 526 668</b>	<b>0</b>	<b>1 626 668</b>

## Note 8 Langsiktig gjeld

	<b>2023</b>
Lån fra kredittinstitusjoner	51 280 000
Balansført verdi av de pantsatte eiendeler	49 453 547

Selskapet har factoringavtale med Sparebank 1 Østfold Akershus og det er pantsatt enkle krav for inntil MNOK 3. Eiendommen er pantsatt for MNOK 55. Lånet har hovedforfall i 2045.



## 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."

### Gundersen, Paal

Styreleder

På vegne av: Holterveien 24 AS

Serienummer: no\_bankid:9578-5997-4-6538

IP: 193.90.xxx.xxx

2024-05-07 14:33:27 UTC



### Bjerketvedt, Hans-Olav

Styremedlem

På vegne av: Holterveien 24 AS

Serienummer: no\_bankid:9578-5999-4-1142049

IP: 193.32.xxx.xxx

2024-05-07 14:47:45 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 DokumentID: 7UOF1-EUQLT-L10LZ-WE6B4-8JZ5P-12MHT



Til generalforsamlingen i Holterveien 24 AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Holterveien 24 AS som viser et underskudd på kr 1 229 893. 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.

### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlige 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.

Moss Revisjonskontor AS  
Godkjent revisjonsbyrå/regnskapsførerselskap  
Org.nr. 992 227 249 MVA Foretaksregisteret  
Bankkonto 1503.03.06098  
post@mossrevisjon.no  
www.mossrevisjon.no

Adresse: Midtveien 1, 1526 Moss  
Telefon: 69 24 79 50

Rune Madsen: 99 43 78 82/rune@mossrevisjon.no  
Iren Juliussen: 93 09 14 49/iren@mossrevisjon.no  
Aurang Zeb Rauf: 92 01 57 52/rauf@mossrevisjon.no



Medlem av  
  
Den norske Revisorforening



## 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>

Moss Revisjonskontor AS

Moss, den 10. mai 2024

Rune Madsen  
Statsautorisert revisor