



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 096 422
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLTA & HÅLAND FINANS AS
Forretningsadresse: Randabergveien 300B
4073 RANDABERG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Leif Holta
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, 18.08.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|-------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 1 098 832 | 1 070 037 |
| Annen driftsinntekt | | 461 870 | 908 033 |
| Sum inntekter | | 1 560 703 | 1 978 070 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 299 960 | 403 367 |
| Lønnskostnad | 8 | 819 838 | 121 711 |
| Avskrivning | 1 | 324 211 | 334 937 |
| Annen driftskostnad | 8 | 839 209 | 1 044 841 |
| Sum kostnader | | 2 283 217 | 1 904 856 |
| Driftsresultat | | -722 515 | 73 214 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt fra investering i tilkn. selskaper og datterselsk. | 4 | | |
| Annen renteinntekt | | | 10 966 |
| Annen finansinntekt | | 1 230 | 347 |
| Sum finansinntekter | | 1 230 | 11 313 |
| Nedskrivning av finansielle anleggsmidler | | 7 500 000 | |
| Annen rentekostnad | | 31 531 | 253 246 |
| Sum finanskostnader | | 7 531 531 | 253 246 |
| Netto finans | | -7 530 301 | -241 933 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -8 252 816 | -168 719 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 7 | -165 279 | -31 573 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -8 087 537 | -137 146 |
| Årsresultat | | -8 087 537 | -137 146 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -8 087 537 | -137 146 |
| Totalresultat | | -8 087 537 | -137 146 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|-------------|-------------------|-----------------|
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overført fra annen innskutt egenkapital | | -8 087 537 | -137 146 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -8 087 537 | -137 146 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Konseptutvikling | 1 | | |
| Utsatt skattefordel | 7 | 57 875 | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 57 875 | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 1 | | |
| Inventar og biler | 1 | 1 207 541 | 1 251 752 |
| Sum varige driftsmidler | | 1 207 541 | 1 251 752 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 4 | 64 013 130 | 16 823 742 |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 4 | | |
| Investeringer i tilknyttede selskaper | 4 | | 3 735 388 |
| Andre langsiktige fordringer | 2 | 43 750 | 7 543 750 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 64 056 880 | 28 102 880 |
| Sum anleggsmidler | | 65 322 296 | 29 354 632 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | 10 | 6 516 740 | 6 516 740 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 75 288 | 22 854 |
| Konsernfordringer | 9 | 3 067 771 | 19 658 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 133 702 | 121 414 |
| Sum fordringer | | 3 276 761 | 163 926 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 3 | 5 237 510 | 12 666 539 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 5 237 510 | 12 666 539 |
| Sum omløpsmidler | | 15 031 011 | 19 347 205 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| SUM EIENDELER | | 80 353 307 | 48 701 837 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 5 | 41 856 | 30 000 |
| Overkurs | | 37 975 394 | |
| Annen innskutt egenkapital | | 16 753 817 | 24 841 354 |
| Sum innskutt egenkapital | | 54 771 067 | 24 871 354 |
| Sum egenkapital | 5, 6 | 54 771 067 | 24 871 354 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 7 | | 107 404 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | | 107 404 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Obligasjonslån | | 10 000 000 | 10 000 000 |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 2 | 1 142 516 | 1 359 358 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 11 142 516 | 11 359 358 |
| Sum langsiktig gjeld | | 11 142 516 | 11 466 762 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Konvertible lån | | 13 539 413 | 11 523 197 |
| Sertifikatlån | 9 | 463 201 | 92 953 |
| Leverandørgjeld | | 183 032 | 240 910 |
| Betalbar skatt | 7 | | 589 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 69 992 | 105 687 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 184 087 | 400 386 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 14 439 725 | 12 363 722 |
| Sum gjeld | | 25 582 240 | 23 830 484 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 80 353 307 | 48 701 837 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|
|---------------------|-------------|-------------|-------------|



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 857798

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 096 422
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLTA & HÅLAND FINANS AS
Forretningsadresse: Randabergveien 300B
4073 RANDABERG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Leif Holta
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Revisjon

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

Grunnlag for avgivelse

År 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, 13.08.2022



Organisasjonsnr: 922 096 422
HOLTA & HÅLAND FINANS AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|-------------|-------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 1 098 832 | 1 070 037 |
| Annen driftsinntekt | | 461 870 | 908 033 |
| Sum inntekter | | 1 560 703 | 1 978 070 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 299 960 | 403 367 |
| Lønnskostnad | 8 | 819 838 | 121 711 |
| Avskrivning | 1 | 324 211 | 334 937 |
| Annen driftskostnad | 8 | 839 209 | 1 044 841 |
| Sum kostnader | | 2 283 217 | 1 904 856 |
| Driftsresultat | | -722 515 | 73 214 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt fra investering i tilkn. selskaper og datterselsk. | 4 | | |
| Annen renteinntekt | | | 10 966 |
| Annen finansinntekt | | 1 230 | 347 |
| Sum finansinntekter | | 1 230 | 11 313 |
| Nedskrivning av finansielle anleggsmidler | | 7 500 000 | |
| Annen rentekostnad | | 31 531 | 253 246 |
| Sum finanskostnader | | 7 531 531 | 253 246 |
| Netto finans | | -7 530 301 | -241 933 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 7 | -165 279 | -31 573 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -8 087 537 | -137 146 |
| Årsresultat | | -8 087 537 | -137 146 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -8 087 537 | -137 146 |
| Totalresultat | | -8 087 537 | -137 146 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overført fra annen innskutt egenkapital | | -8 087 537 | -137 146 |



Sum overføringer og
disponeringer

-8 087 537

-137 146



Organisasjonsnr: 922 096 422
HOLTA & HÅLAND FINANS AS

BALANSE

| <u>Beløp i: NOK</u> | <u>Note</u> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Konseptutvikling | 1 | | |
| Utsatt skattefordel | 7 | 57 875 | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 57 875 | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 1 | | |
| Inventar og biler | 1 | 1 207 541 | 1 251 752 |
| Sum varige driftsmidler | | 1 207 541 | 1 251 752 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 4 | 64 013 130 | 16 823 742 |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 4 | | |
| Investeringer i tilknyttede selskaper | 4 | | 3 735 388 |
| Andre langsiktige fordringer | 2 | 43 750 | 7 543 750 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 64 056 880 | 28 102 880 |
| Sum anleggsmidler | | 65 322 296 | 29 354 632 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | 10 | 6 516 740 | 6 516 740 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 75 288 | 22 854 |
| Konsernfordringer | 9 | 3 067 771 | 19 658 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 133 702 | 121 414 |
| Sum fordringer | | 3 276 761 | 163 926 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | 3 | 5 237 510 | 12 666 539 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 5 237 510 | 12 666 539 |
| Sum omløpsmidler | | 15 031 011 | 19 347 205 |
| SUM EIENDELER | | 80 353 307 | 48 701 837 |



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|---|-------------------|-------------------|
| Aksjekapital | 5 | 41 856 | 30 000 |
| Overkurs | | 37 975 394 | |
| Annen innskutt egenkapital | | 16 753 817 | 24 841 354 |
| Sum innskutt egenkapital | | 54 771 067 | 24 871 354 |

| | | | |
|------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Sum egenkapital | 5, 6 | 54 771 067 | 24 871 354 |
|------------------------|-------------|-------------------|-------------------|

Gjeld

Langsiktig gjeld

| | | | |
|---|---|-------------------|-------------------|
| Utsatt skatt | 7 | | 107 404 |
| Sum avsetninger for forpliktelse | | | 107 404 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Obligasjonslån | | 10 000 000 | 10 000 000 |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 2 | 1 142 516 | 1 359 358 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 11 142 516 | 11 359 358 |

| | | | |
|-----------------------------|--|-------------------|-------------------|
| Sum langsiktig gjeld | | 11 142 516 | 11 466 762 |
|-----------------------------|--|-------------------|-------------------|

Kortsiktig gjeld

| | | | |
|---------------------------------|---|-------------------|-------------------|
| Konvertible lån | | 13 539 413 | 11 523 197 |
| Sertifikatlån | 9 | 463 201 | 92 953 |
| Leverandørgjeld | | 183 032 | 240 910 |
| Betalbar skatt | 7 | | 589 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 69 992 | 105 687 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 184 087 | 400 386 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 14 439 725 | 12 363 722 |

| | | | |
|------------------|--|-------------------|-------------------|
| Sum gjeld | | 25 582 240 | 23 830 484 |
|------------------|--|-------------------|-------------------|

| | | | |
|---------------------------------|--|-------------------|-------------------|
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 80 353 307 | 48 701 837 |
|---------------------------------|--|-------------------|-------------------|



Organisasjonsnr: 922 096 422
HOLTA & HÅLAND FINANS 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:
0.30

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



| Resultatregnskap | | | |
|--|------|-------------------|------------------|
| Holta & Håland Finans AS | | | |
| | Note | 2021 | 2020 |
| Salgsinntekt | | 1 098 832 | 1 070 037 |
| Annen driftsinntekt | | 461 870 | 908 033 |
| Sum driftsinntekt | | 1 560 703 | 1 978 070 |
| Varekostnad | | 299 960 | 403 367 |
| Lønnskostnad | 8 | 819 838 | 121 711 |
| Avskrivning | 1 | 324 211 | 334 937 |
| Annen driftskostnad | 8 | 839 209 | 1 044 841 |
| Sum driftskostnad | | 2 283 217 | 1 904 856 |
| Driftsresultat | | -722 515 | 73 214 |
| Finansposter | | | |
| Annen renteinntekt | | 0 | 10 966 |
| Annen finansinntekt | | 1 230 | 347 |
| Nedskrivning av finansielle anleggsmidler | | 7 500 000 | 0 |
| Annen rentekostnad | | 31 531 | 253 246 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -8 252 816 | -168 719 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 7 | -165 279 | -31 573 |
| Ordinært resultat | | -8 087 537 | -137 146 |
| Årsresultat | | -8 087 537 | -137 146 |
| Opplysninger om: | | | |
| Overført fra annen innskutt egenkapital | | 8 087 537 | 137 146 |
| Sum overført | | -8 087 537 | -137 146 |



| Balanse | | | |
|---------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Holta & Håland Finans AS | | | |
| EIENDELER | Note | 2021 | 2020 |
| Anleggsmidler | | | |
| Utsatt skattefordel | 7 | 57 875 | 0 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 57 875 | 0 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Inventar og biler | 1 | 1 207 541 | 1 251 752 |
| Sum varige driftsmidler | | 1 207 541 | 1 251 752 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i datterselskap | 4 | 64 013 130 | 16 823 742 |
| Investeringer i tilknyttede selskaper | 4 | 0 | 3 735 388 |
| Andre langsiktige fordringer | 2 | 43 750 | 7 543 750 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 64 056 880 | 28 102 880 |
| Sum anleggsmidler | | 65 322 296 | 29 354 632 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | 10 | 6 516 740 | 6 516 740 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 75 288 | 22 854 |
| Konsernfordringer | 9 | 3 067 771 | 19 658 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 133 702 | 121 414 |
| Sum fordringer | | 3 276 761 | 163 926 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 3 | 5 237 510 | 12 666 539 |
| Sum omløpsmidler | | 15 031 011 | 19 347 205 |
| Sum eiendeler | | 80 353 307 | 48 701 837 |



| Balanse | | | |
|--|-------------|--|-------------------|
| Holta & Håland Finans AS | | | |
| EGENKAPITAL OG GJELD | Note | 2021 | 2020 |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 5 | 41 856 | 30 000 |
| Overkurs | | 37 975 394 | 0 |
| Annen innskutt egenkapital | | 16 753 817 | 24 841 354 |
| Sum innskutt egenkapital | | 54 771 067 | 24 871 354 |
| Sum egenkapital | 5, 6 | 54 771 067 | 24 871 354 |
| Gjeld | | | |
| Avsetning for forpliktelser | | | |
| Utsatt skatt | 7 | 0 | 107 404 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 0 | 107 404 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til aksjonærer | | 10 000 000 | 10 000 000 |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 2 | 1 142 516 | 1 359 358 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 11 142 516 | 11 359 358 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til aksjonærer | | 13 539 413 | 11 523 197 |
| Konserngjeld | 9 | 463 201 | 92 953 |
| Leverandørgjeld | | 183 032 | 240 910 |
| Betalbar skatt | 7 | 0 | 589 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 69 992 | 105 687 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 184 087 | 400 386 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 14 439 725 | 12 363 722 |
| Sum gjeld | | 25 582 240 | 23 830 484 |
| Sum gjeld og egenkapital | | 80 353 307 | 48 701 837 |
| Randaberg, 30.06.2022 Styret i Holta & Håland Finans AS | | | |
| _____ Leif Holta Styreleder | | _____ Karleif Holta Daglig leder/Styremedlem | |
| Holta & Håland Finans AS | | Side 3 | |



Holta & Håland Finans AS

Noter til årsregnskapet for 2021

Regnskapsprinsipper

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

Inntektsføring

Tjenester inntektsføres etterhvert som de utføres.

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 klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge 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. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er i samsvar med regnskapsloven vurdert etter spesielle vurderingsregler. Det redegjøres nærmere for disse nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet.

Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap

Investeringer i datterselskap og tilknyttet selskap er vurdert etter kostmetoden.

Andre anleggsaksjer og andeler

Anleggsaksjer og investeringer i ansvarlige selskaper hvor Holta & Håland Finans AS ikke har betydelig innflytelse balanseføres til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Fordringer

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

Varebeholdning

Tomter og nedlagte prosjekteringskostnader er vurdert til laveste av variabel tilvirkningskost og virkelig verdi.

Prosjekter under utførelse knyttet til fastpriskontrakter med lang tilvirkningstid regnskapsføres etter fullført kontrakts metode og vurderes til laveste av variabel tilvirkningskost og virkelig verdi.

Skatt

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Ved bruk av egenkapitalmetoden som vurderingsprinsipp for eierandeler i selskaper som er egne skattesubjekter, er resultatandelen allerede fratrukket skatt. Skatt knyttet til eventuelle egenkapitaltransaksjoner føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av midlertidige forskjeller 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.

Konsernregnskap

I samsvar med unntaksbestemmelsene for små foretak utarbeides det ikke konsernregnskap.



Holta & Håland Finans AS

Noter til årsregnskapet for 2021

Note 5 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av 3 A-aksjer og 809 B-aksjer a NOK 51,5464,-. B-aksjene har ikke stemmerett, forøvrig har alle aksjer like rettigheter.

Aksjonærene i Holta & Håland Finans AS pr. 31.12.2021:

| | Antall aksjer | Eierandel | Stemmeandel | Aksjeklasser |
|------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| Holta Holding AS | 3 | 0,37 % | 100,00 % | A-aksjer |
| Holta Holding AS | 144 | 17,73 % | 0 % | B-aksjer |
| AML Horisont AS | 309 | 38,05 % | 0 % | B-aksjer |
| IB Finans AS | 178 | 21,92 % | 0 % | B-aksjer |
| Kate's Invest AS | 178 | 21,92 % | 0 % | B-aksjer |
| Sum | 812 | 100 % | 100 % | |

Daglig leder og styremedlem Karleif Holta eier via AML Horisont AS indirekte en eierandel på 38,05% i selskapet.

Styreleder Leif Holta eier via Holta Holding AS indirekte en eierandel på 18,1% i selskapet.

Note 6 Egenkapital

| | Aksje-kapital | Overkurs | Annen innskutt egenkapital | Sum |
|-------------------------------------|---------------|-------------------|----------------------------|-------------------|
| Egenkapital 31.12.2020 | 30 000 | 0 | 24 841 353 | 24 871 353 |
| Kapitalforhøyelse ved tingsinnskudd | 11 856 | 37 975 394 | 0 | 37 987 250 |
| Årets resultat | 0 | 0 | -8 087 538 | -8 087 538 |
| Egenkapital 31.12.2021 | 41 856 | 37 975 394 | 16 753 815 | 54 771 067 |

Note 7 Skatt

Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel

| Midlertidige forskjeller: | 2021 | 2020 |
|---------------------------------------|-----------------|----------------|
| Driftsmidler | 467 112 | 488 198 |
| Andre forskjeller | 0 | 0 |
| Netto midlertidige forskjeller | 467 112 | 488 198 |
| Underskudd til fremføring | -730 180 | 0 |
| Grunnlag for utsatt skatt | -263 068 | 488 198 |

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Beregnet utsatt skatt | -57 875 | 107 404 |
| Ikke balanseført utsatt skattefordel | 0 | 0 |
| Utsatt skatt / utsatt skattefordel i balansen | -57 875 | 107 405 |

| Beregningsgrunnlag betalbar skatt: | 2021 | 2020 |
|--|-----------------|--------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | -8 252 816 | -168 719 |
| Permanente forskjeller | 7 501 550 | 25 206 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 21 086 | 146 189 |
| Sum beregningsgrunnlag betalbar skatt (A) | -730 180 | 2 676 |
| Mottatt konsernbidrag (B) | 0 | 0 |
| Sum skattepliktig inntekt | -730 180 | 2 676 |

| Skattekostnad: | | |
|---|-----------------|----------------|
| Betalbar skatt i resultatregnskapet (A x 22%) | 0 | 589 |
| Endring utsatt skatt | -165 279 | -32 162 |
| Skattekostnad ordinært resultat | -165 279 | -31 573 |



Holta & Håland Finans AS

Noter til årsregnskapet for 2021

Betalbar skatt i balansen:

| | | |
|--|----------|------------|
| Betalbar skatt i resultatregnskapet (A x 22%) | 0 | 589 |
| Betalbar skatt mottatt konsernbidrag (B x 22%) | 0 | 0 |
| Betalbar skatt i balansen | 0 | 589 |

Note 8 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

| Lønnskostnader | 2021 | 2019 |
|------------------------------|----------------|----------------|
| Lønninger | 662 983 | 57 375 |
| Arbeidsgiveravgift | 139 605 | 51 350 |
| Andre lønnsrelaterte ytelser | 17 250 | 12 986 |
| Sum | 819 838 | 121 711 |

| | | |
|---------------------|-----|-----|
| Sysselsatte årsverk | 1,0 | 0,5 |
|---------------------|-----|-----|

| Ytelser til ledende personer | Daglig leder | Styret |
|------------------------------|--------------|--------|
| Lønn | 0 | 0 |
| Annen godtgjørelse | 188 285 | 0 |
| Pensjonsutgifter | 0 | 0 |

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

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

| Godtgjørelse til revisor | 2021 | 2020 |
|---|----------------|----------------|
| Revisjon inkl teknisk bistand med årsregnskap | 50 000 | 50 000 |
| Andre tjenester | 97 500 | 99 000 |
| Sum godtgjørelse til revisor | 147 500 | 149 000 |

Alle beløp er ekskl. mva

Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern

| | Fordringer | |
|-------------------------|------------|--------|
| | 2021 | 2020 |
| Foretak i samme konsern | 3 067 771 | 19 658 |

| | Kortsiktig gjeld | |
|-------------------------|------------------|--------|
| | 2021 | 2020 |
| Foretak i samme konsern | 463 201 | 92 953 |

Note 10 Varebeholdning

Tomter og nedlagte prosjekteringskostnader

Posten består av tomteområde inkludert opparbeidelseskostnader og nedlagte prosjekteringskostnader på et prosjekt med utvikling av en fritidseiendom.



 Securely signed with Brevio

Årsregnskap 2021 Holta & Håland Finans AS

Signers:

| Name | Method | Date |
|----------------|---------------|------------------|
| Holta, Leif | BANKID_MOBILE | 2022-07-26 13:45 |
| Holta, Karleif | BANKID | 2022-07-26 13:53 |

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.



Til generalforsamlingen i Holta & Håland Finans AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Holta & Håland Finans AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021, 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 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 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.

PricewaterhouseCoopers AS, Kanalsletta 8, Postboks 8017, NO-4068 Stavanger

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførererselskap



Uavhengig revisors beretning - Holta & Håland Finans AS



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>

Stavanger, 30. juni 2022
PricewaterhouseCoopers AS

Gunstein Hadland
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

(2)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

| Name | Method | Date |
|-------------------|---------------|------------------|
| Hadland, Gunstein | BANKID_MOBILE | 2022-07-28 10:10 |

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.