



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	998 305 365
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	ELLI HOLDING AS
Forretningsadresse:	Vistnesveien 5 4070 RANDABERG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

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:	Audun Ellingsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	08.06.2023

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, 25.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt			2 575 812
Sum inntekter			2 575 812
Kostnader			
Annen driftskostnad		24 677	36 976
Sum kostnader		24 677	36 976
Driftsresultat		-24 677	2 538 836
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		4 366 300	2 066 373
Annen renteinntekt			670
Annen finansinntekt	1	2 919 555	1 308 525
Sum finansinntekter		7 285 855	3 375 568
Rentekostnad til foretak i samme konsern			132 105
Annen rentekostnad		370	8 430
Sum finanskostnader		370	140 535
Netto finans		7 285 485	3 235 033
Ordinært resultat før skattekostnad		7 260 808	5 773 870
Skattekostnad på resultat	2	974 426	991 012
Ordinært resultat etter skattekostnad		6 286 382	4 782 858
Årsresultat		6 286 382	4 782 858
Årsresultat etter minoritetsinteresser		6 286 382	4 782 858
Totalresultat		6 286 382	4 782 858
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		6 286 382	4 782 858
Sum overføringer og disponeringer		6 286 382	4 782 858



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	8 894 133	8 894 133
Lån til foretak i samme konsern		3 180 958	3 604 452
Investeringer i tilknyttet selskap	3	3 610 408	3 351 450
Sum finansielle anleggsmidler		15 685 499	15 850 035
Sum anleggsmidler		15 685 499	15 850 035
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		500 000	500 000
Andre kortsiktige fordringer		4 366 300	2 066 373
Sum fordringer		4 866 300	2 566 373
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 309 051	1 263 094
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 309 051	1 263 094
Sum omløpsmidler		7 175 351	3 829 467
SUM EIENDELER		22 860 851	19 679 502
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		12 476 087	9 966 442
Sum opptjent egenkapital		12 476 087	9 966 442
Sum egenkapital	5	12 576 087	10 066 442
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2	363 228	454 035
Sum avsetninger for forpliktelser		363 228	454 035
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		2 767 566	4 833 939
Øvrig langsiktig gjeld	6	2 312 000	2 700 000
Sum annen langsiktig gjeld		5 079 566	7 533 939
Sum langsiktig gjeld		5 442 794	7 987 974
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	2		232 987
Kortsiktig konserngjeld		4 841 970	1 392 100
Sum kortsiktig gjeld		4 841 970	1 625 087
Sum gjeld		10 284 764	9 613 061
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		22 860 851	19 679 502



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 482647

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 305 365
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ELLI HOLDING AS
Forretningsadresse: Vistnesveien 5
4070 RANDABERG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Audun Ellingsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.06.2023

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, 19.06.2023



Organisasjonsnr: 998 305 365
ELLI HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt			2 575 812
Sum inntekter			2 575 812
Kostnader			
Annen driftskostnad		24 677	36 976
Sum kostnader		24 677	36 976
Driftsresultat		-24 677	2 538 836
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		4 366 300	2 066 373
Annen renteinntekt			670
Annen finansinntekt	1	2 919 555	1 308 525
Sum finansinntekter		7 285 855	3 375 568
Rentekostnad til foretak i samme konsern			132 105
Annen rentekostnad		370	8 430
Sum finanskostnader		370	140 535
Netto finans		7 285 485	3 235 033
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	2	7 260 808	5 773 870
Ordinært resultat etter skattekostnad		974 426	991 012
Årsresultat		6 286 382	4 782 858
Årsresultat etter minoritetsinteresser		6 286 382	4 782 858
Totalresultat		6 286 382	4 782 858
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		6 286 382	4 782 858
Sum overføringer og disponeringer		6 286 382	4 782 858



Organisasjonsnr: 998 305 365
ELLI HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	3	8 894 133	8 894 133
Lån til foretak i samme konsern		3 180 958	3 604 452
Investeringer i tilknyttet selskap	3	3 610 408	3 351 450
Sum finansielle anleggsmidler		15 685 499	15 850 035
Sum anleggsmidler		15 685 499	15 850 035

Omløpsmidler Varer

Fordringer

Kundefordringer		500 000	500 000
Andre kortsiktige fordringer		4 366 300	2 066 373
Sum fordringer		4 866 300	2 566 373

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		2 309 051	1 263 094
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 309 051	1 263 094
Sum omløpsmidler		7 175 351	3 829 467

SUM EIENDELER 22 860 851 19 679 502

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		12 476 087	9 966 442
Sum opptjent egenkapital		12 476 087	9 966 442
Sum egenkapital	5	12 576 087	10 066 442



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2	363 228	454 035
Sum avsetninger for forpliktelseser		363 228	454 035
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		2 767 566	4 833 939
Øvrig langsiktig gjeld	6	2 312 000	2 700 000
Sum annen langsiktig gjeld		5 079 566	7 533 939
Sum langsiktig gjeld		5 442 794	7 987 974
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	2		232 987
Kortsiktig konserngjeld		4 841 970	1 392 100
Sum kortsiktig gjeld		4 841 970	1 625 087
Sum gjeld		10 284 764	9 613 061
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		22 860 851	19 679 502



Organisasjonsnr: 998 305 365
ELLI HOLDING 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.



Elli Holding AS

Noter til regnskapet 2022

Regnskapsprinsipper

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 et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Dersom virkelig verdi av anleggsmidler er lavere enn bokført verdi og verdifallet forventes ikke å være forbigående, er det foretatt nedskrivning til virkelig verdi.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Andre aksjer og andeler klassifisert som anleggsmidler

Anleggsaksjer balanseføres til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt utbytte og andre overskuddsutdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Aksjer/verdipapirer klassifisert som omløpsmidler

Omløpsaksjer vurderes til det laveste av kostpris og virkelig verdi

Fordringer

Andre fordringer er oppført til pålydende.

Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessige resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen. Det avsettes ikke skatt på inntektsførte resultatandeler fra norske datterselskaper eller norske tilknyttede selskaper på grunn av fritaksmetoden.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.



Elli Holding AS

Noter til regnskapet 2022

Note 1 Annen finansinntekt	2022	2021
Utbytte	2 919 555	1 308 525
Sum annen finansinntekt	<u>2 919 555</u>	<u>1 308 525</u>

Note 2 Skattekostnad

<u>Årets skattekostnad :</u>	2022	2021
Betalbar skatt	1 065 233	-539 249
Endring i utsatt skatt	-90 807	-451 763
Årets totale skattekostnad	<u>974 426</u>	<u>-991 012</u>

Betalbar skatt :

Ordinært resultat før skattekostnad	7 260 808	5 773 870
Permanente forskjeller	-2 831 598	-1 269 269
Endring midlertidige forskjeller	412 760	-2 053 469
Grunnlag betalbar skatt	<u>4 841 970</u>	<u>2 451 132</u>
Betalbar skatt på årets resultat 22%	1 065 233	539 249
Spart skatt konsernbidrag	-1 065 233	-306 262
Betalbar skatt - kortsiktig gjeld	<u>0</u>	<u>232 987</u>

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt

	2022		2021	
	Fordel	Forpliktelse	Fordel	Forpliktelse
Gevinst og tapskonto		1 651 036		2 063 796
Anleggsmidler	0	0	0	0
Sum	<u>0</u>	<u>1 651 036</u>	<u>0</u>	<u>2 063 796</u>
Utsatt skatt	<u>0</u>	<u>363 228</u>	<u>0</u>	<u>454 035</u>



Elli Holding AS
Noter til regnskapet 2022

Note 3 Aksjer datterselskap/tilknyttede selskap

Datterselskap	Forretnings- kontor	Stemme og eierandel	Egenkapital 31.12.2022	Årsresultat i 2022
Velvære Grossisten AS	Randaberg	100,00 %	5 283 734	432 735
Altera AS	Randaberg	100,00 %	932 439	3 388 303
Elli Eiendom AS	Randaberg	100,00 %	5 610 974	-3 687 297
Elpointnor AS	Randaberg	100,00 %	1 174 199	-836 996
Altera Solis AB	SEK Sverige	66,00 %	1 614 035	510 833
Sun2 Sør AS	Stavanger	100,00 %	2 718	-828 143
Sun2 Nor AS	Stavanger	100,00 %	2 754 632	1 020 001
Tilknyttet selskap				
Bikubå Trening AS	Sandnes	27,20 %	188 917	-31 035
Solsenterdrift AS	Sandnes	24,81 %	14 416 064	5 845 965

Note 3 Aksjer omløpsmidler	Kostpris	Balanseført verdi	Markeds- verdi
	252 350	0	0

Note 4 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12.22 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	100	100 000
Sum	1 000		100 000

Alle aksjer eies av Audun Ellingsen

Note 5 Egenkapital

	Aksje kapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2022	100 000	9 966 442	10 066 442
Årets endring i egenkapital:			
Netto konsernbidrag		-3 776 737	-3 776 737
Årets resultat		6 286 382	6 286 382
Egenkapital 31.12.2022	100 000	12 476 087	12 576 087

Note 6 Øvrig langsiktig gjeld

Øvrig langsiktig gjeld er til aksjonær



Til generalforsamlingen i
Elli Holding AS

Uavhengig revisors beretning 2022

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Elli Holding AS som viser et overskudd på kr 6.286.382,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og oppstilling over endringer i egenkapital 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 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.

Ledelsens 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 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

Revisjon 1 AS
Statsautoriserte revisorer
Hinnasvingene 50, PB 6090, 4088 Stavanger – Tlf. 51 88 00 25 – Fax 51 88 38 13
E-post: knut@revisjon1.com /odd@revisjon1.com Org. nr. 988 623 512 MVA
Medlemmer av Den norske Revisorforening



(2)

som inneholder vår konklusjon. Betyggende 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>

Stavanger, 08. Juni 2023
Revisjon 1 AS

Odd Frøiland
statsautorisert revisor