



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer:	926 675 923
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	H. HOLTE HOLDING AS
Forretningsadresse:	Håtveitvegen 13 3810 GVARV

### Regnskapsår

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

### Konsern

Mørselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

### Regnskapsregler

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

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Bjørn Koslung
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	16.03.2023

### 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, 24.07.2024



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Sum inntekter		0	0
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	3	57 050	57 050
Annen driftskostnad		60 503	7 489
Sum kostnader		117 553	64 539
Driftsresultat		-117 553	-64 539
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		86 989	
Annen renteinntekt		184 111	127
Annen finansinntekt		3 625 809	3 000 000
Sum finansinntekter		0	0
Annen finanskostnad		8 727	
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		3 888 182	3 000 127
Ordinært resultat før skattekostnad		3 770 629	2 935 588
Skattekostnad på ordinært resultat	5	785 538	620 688
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 985 091	2 314 900
Årsresultat		2 985 091	2 314 900
Totalresultat		2 985 091	2 314 900
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		2 500 000	3 000 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		485 091	-685 100
Sum overføringer og disponeringer		2 985 091	2 314 900



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5		746 512
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>0</b>	<b>746 512</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	4	26 585 855	26 585 855
Lån til foretak i samme konsern	6	4 699 739	2 412 750
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>31 285 594</b>	<b>28 998 605</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>31 285 594</b>	<b>29 745 117</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer		1 500	
Konsernfordringer		3 448 416	23 000 000
<b>Sum fordringer</b>		<b>3 449 916</b>	<b>23 000 000</b>
<b>Investeringer</b>			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	1	15 674 338	
<b>Sum investeringer</b>		<b>15 674 338</b>	<b>0</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		4 908 310	2 548 924
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>4 908 310</b>	<b>2 548 924</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>24 032 565</b>	<b>25 548 924</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>55 318 159</b>	<b>55 294 041</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	2	600 000	600 000
Overkurs		99 700	99 700
Annen innskutt egenkapital		0	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>699 700</b>	<b>699 700</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		52 079 433	51 594 341
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>52 079 433</b>	<b>51 594 341</b>
<b>Sum egenkapital</b>	7	<b>52 779 133</b>	<b>52 294 041</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	5	39 026	
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>39 026</b>	<b>0</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Utbytte	7	2 500 000	3 000 000
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 500 000</b>	<b>3 000 000</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 539 026</b>	<b>3 000 000</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>55 318 159</b>	<b>55 294 041</b>



### Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	1	105 201 531	104 509 355
Annen driftsinntekt		109 632	
<b>Sum inntekter</b>		<b>105 311 163</b>	<b>104 509 355</b>
<b>Kostnader</b>			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		268 571	2 417 664
Varekostnad		66 840 627	65 721 628
Lønnskostnad	3	22 505 346	20 526 574
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	801 126	651 742
Annen driftskostnad	3,9	6 861 902	6 525 489
<b>Sum kostnader</b>		<b>97 277 571</b>	<b>95 843 096</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>8 033 592</b>	<b>8 666 259</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		247 230	117 775
Annen finansinntekt		177 393	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Annen rentekostnad		633 186	108 281
Annen finanskostnad		31 625	27 455
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-240 188</b>	<b>-17 960</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>7 793 404</b>	<b>8 648 299</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	2 431 947	2 556 342
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>5 361 457</b>	<b>6 091 957</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>5 361 457</b>	<b>6 091 957</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>5 361 457</b>	<b>6 091 957</b>



## Konsernets resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		2 500 000	3 000 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		2 861 457	3 091 957
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>5 361 457</b>	<b>6 091 957</b>



### Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	6	1 530 843	1 583 603
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>1 530 843</b>	<b>1 583 603</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	6 161 168	4 841 531
Maskiner og anlegg	5,7	2 182 216	879 305
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5,7	579 574	289 476
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>8 922 958</b>	<b>6 010 312</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler		500	500
Andre fordringer	9	567 412	48 012
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>567 912</b>	<b>48 512</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>11 021 714</b>	<b>7 642 427</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	7,10	42 495 578	34 883 733
<b>Sum varer</b>		<b>42 495 578</b>	<b>34 883 733</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	7	15 874 260	21 314 969
Andre fordringer		1 478 605	949 633
<b>Sum fordringer</b>		<b>17 352 865</b>	<b>22 264 602</b>
<b>Investeringer</b>			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	1	15 674 338	
<b>Sum investeringer</b>		<b>15 674 338</b>	<b>0</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	14 402 318	17 778 140
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>14 402 318</b>	<b>17 778 140</b>



## Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum omløpsmidler		89 925 099	74 926 475
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>100 946 812</b>	<b>82 568 902</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	2	600 000	600 000
Overkurs		99 700	99 700
Annen innskutt egenkapital		0	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>699 700</b>	<b>699 700</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		57 754 420	54 178 311
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>57 754 420</b>	<b>54 178 311</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>58 454 120</b>	<b>54 878 011</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Andre avsetninger for forpliktelser	8	550 000	550 000
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>550 000</b>	<b>550 000</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	18 999 998	
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>18 999 998</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		7 848 573	10 685 988
Betalbar skatt	6	1 664 535	2 112 745
Skyldige offentlige avgifter		4 679 472	5 930 063
Utbytte		2 500 000	3 000 000
Annen kortsiktig gjeld		6 250 115	5 412 096
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>22 942 695</b>	<b>27 140 892</b>



## Konsernets balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Sum gjeld		42 492 693	27 690 892
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>100 946 812</b>	<b>82 568 902</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 329649

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 926 675 923  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: H. HOLTE HOLDING AS  
Forretningsadresse: Håtveitvegen 13  
3810 GVARV

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

#### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: Ja

#### Regnskapsregler

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

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Bjørn Koslung  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.03.2023

#### 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 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, 20.03.2023

---

Brønnøysundregistrene  
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund  
Telefon: 75 00 75 00  
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no  
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 926 675 923  
H. HOLTE HOLDING AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Sum inntekter		0	0
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	3	57 050	57 050
Annen driftskostnad		60 503	7 489
Sum kostnader		117 553	64 539
<b>Driftsresultat</b>		-117 553	-64 539
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		86 989	
Annen renteinntekt		184 111	127
Annen finansinntekt		3 625 809	3 000 000
Sum finansinntekter		0	0
Annen finanskostnad		8 727	
Sum finanskostnader		0	0
<b>Netto finans</b>		3 888 182	3 000 127
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		3 770 629	2 935 588
Skattekostnad på ordinært resultat	5	785 538	620 688
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		2 985 091	2 314 900
<b>Årsresultat</b>		2 985 091	2 314 900
<b>Totalresultat</b>		2 985 091	2 314 900
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		2 500 000	3 000 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		485 091	-685 100
Sum overføringer og disponeringer		2 985 091	2 314 900



Organisasjonsnr: 926 675 923  
H. HOLTE HOLDING AS

## BALANSE

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

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	5		746 512
Sum immaterielle eiendeler		0	746 512

##### Varige driftsmidler

Sum varige driftsmidler		0	0
-------------------------	--	---	---

##### Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	4	26 585 855	26 585 855
Lån til foretak i samme konsern	6	4 699 739	2 412 750
Sum finansielle anleggsmidler		31 285 594	28 998 605

Sum anleggsmidler		31 285 594	29 745 117
-------------------	--	------------	------------

#### Omløpsmidler

##### Varer

Sum varer		0	0
-----------	--	---	---

##### Fordringer

Andre fordringer		1 500	
Konsernfordringer		3 448 416	23 000 000
Sum fordringer		3 449 916	23 000 000

##### Investeringer

Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	1	15 674 338	
Sum investeringer		15 674 338	0

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		4 908 310	2 548 924
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 908 310	2 548 924

Sum omløpsmidler		24 032 565	25 548 924
------------------	--	------------	------------

SUM EIENDELER		55 318 159	55 294 041
---------------	--	------------	------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

Innskutt egenkapital



Selskapskapital	2	600 000	600 000
Overkurs		99 700	99 700
Annen innskutt egenkapital		0	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>699 700</b>	<b>699 700</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		52 079 433	51 594 341
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>52 079 433</b>	<b>51 594 341</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>7</b>	<b>52 779 133</b>	<b>52 294 041</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	5	39 026	
<b>Sum avsetninger for forpliktelse</b>		<b>39 026</b>	<b>0</b>
Annen langsiktig gjeld			
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Utbytte	7	2 500 000	3 000 000
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 500 000</b>	<b>3 000 000</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 539 026</b>	<b>3 000 000</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>55 318 159</b>	<b>55 294 041</b>



Organisasjonsnr: 926 675 923  
H. HOLTE HOLDING AS

## KONSERNRESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	1	105 201 531	104 509 355
Annen driftsinntekt		109 632	
<b>Sum inntekter</b>		<b>105 311 163</b>	<b>104 509 355</b>
<b>Kostnader</b>			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		268 571	2 417 664
Varekostnad		66 840 627	65 721 628
Lønnskostnad	3	22 505 346	20 526 574
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	801 126	651 742
Annen driftskostnad	3,9	6 861 902	6 525 489
<b>Sum kostnader</b>		<b>97 277 571</b>	<b>95 843 096</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>8 033 592</b>	<b>8 666 259</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		247 230	117 775
Annen finansinntekt		177 393	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Annen rentekostnad		633 186	108 281
Annen finanskostnad		31 625	27 455
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-240 188</b>	<b>-17 960</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	6	7 793 404	8 648 299
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>2 431 947</b>	<b>2 556 342</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>5 361 457</b>	<b>6 091 957</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>5 361 457</b>	<b>6 091 957</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		2 500 000	3 000 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		2 861 457	3 091 957
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>5 361 457</b>	<b>6 091 957</b>





Organisasjonsnr: 926 675 923  
H. HOLTE HOLDING AS

## KONSERNBALANSE

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	6	1 530 843	1 583 603
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>1 530 843</b>	<b>1 583 603</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	6 161 168	4 841 531
Maskiner og anlegg	5,7	2 182 216	879 305
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5,7	579 574	289 476
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>8 922 958</b>	<b>6 010 312</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler		500	500
Andre fordringer	9	567 412	48 012
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>567 912</b>	<b>48 512</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>11 021 714</b>	<b>7 642 427</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	7,10	42 495 578	34 883 733
<b>Sum varer</b>		<b>42 495 578</b>	<b>34 883 733</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	7	15 874 260	21 314 969
Andre fordringer		1 478 605	949 633
<b>Sum fordringer</b>		<b>17 352 865</b>	<b>22 264 602</b>
<b>Investeringer</b>			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	1	15 674 338	
<b>Sum investeringer</b>		<b>15 674 338</b>	<b>0</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	14 402 318	17 778 140
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>14 402 318</b>	<b>17 778 140</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>89 925 099</b>	<b>74 926 475</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>100 946 812</b>	<b>82 568 902</b>



## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Selskapskapital	2	600 000	600 000
Overkurs		99 700	99 700
Annen innskutt egenkapital		0	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>699 700</b>	<b>699 700</b>

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		57 754 420	54 178 311
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>57 754 420</b>	<b>54 178 311</b>

**Sum egenkapital** 58 454 120 54 878 011

### Gjeld

#### Langsiktig gjeld

Andre avsetninger for forpliktelser	8	550 000	550 000
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>550 000</b>	<b>550 000</b>

#### Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	7	18 999 998	
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

**Sum langsiktig gjeld** 18 999 998 0

#### Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		7 848 573	10 685 988
Betalbar skatt	6	1 664 535	2 112 745
Skyldige offentlige avgifter		4 679 472	5 930 063
Utbytte		2 500 000	3 000 000
Annen kortsiktig gjeld		6 250 115	5 412 096
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>22 942 695</b>	<b>27 140 892</b>

**Sum gjeld** 42 492 693 27 690 892

**SUM EGENKAPITAL OG GJELD** 100 946 812 82 568 902



Organisasjonsnr: 926 675 923  
H. HOLTE HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**

1

**Regnskapsprinsipper**

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Klassifiserings- og vurderingsprinsipper:  
Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler/Langsiktig gjeld Anleggsmidler er bokført til historisk anskaffelseskost. Driftsmidlene avskrives årlig etter en lineær avskrivningssats hvor den økonomiske levetiden er lagt til grunn. Anleggsmidler nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Inntektsføring Utbytte og konsernbidrag inntektsføres når det er overveiende sannsynlig at det blir vedtatt. Fordringer Fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skattefordel er balanseført. Investering i datterselskap Investering i datterselskap er bokført etter kostmetoden. Finansielle anleggsmidler som i utgangspunktet er vurdert til kostpris, er på balansetidspunktet vurdert til virkelig verdi men ikke over opprinnelig kostpris. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifallet skyldes årsaker som ikke antas å være av forbigående art. Utbytte og konsernbidrag tas til inntekt når det er overveiende sannsynlig at det blir vedtatt. Mottatt utbytte som ansees opptjent i eierperioden inntektsføres, mens overskytende ansees som tilbakebetaling og reduserer bokført kostpris. Finansielle omløpsmidler: Aksjer som inngår i en handelsportefølje vurderes til virkelig verdi på balansedagen. Andre omløpsaksjer vurderes til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Konsernregnskap Selskapet er morselskap i konsern, og eget konsernregnskap er utarbeidet.

**Note**

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

**Note**



3

Antall årsverk i regnskapsåret  
0.10

Note  
3

**Spesifisering av resultatregnskapet**

**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	50000.00	50000.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7050.00	7050.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	57050.00	57050.00

Note

**Ekstraordinære inntekter og kostnader**

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

**Konsernregnskap**

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

**Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen**

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Organisasjonsnr: 926 675 923  
H. HOLTE HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - KONSERN

- alle poster oppgitt i hele tall



# Årsberetning for 2022

H. Holte Holding as

Org nr. 926 675 923

## **Virksomhetens art og hvor den drives**

H. Holte Holding AS er et holdingselskap for Holte Industri AS og H. Holte Eiendom AS som driver sin virksomhet i Midt Telemark kommune. Konsernet ble etablert i 2021. Konsernets virksomhet omfatter produksjon og handel av varer innen lys, varme og el. sikringssentraler for bygge-, anleggs- og industrimarkedet. Virksomheten foregår i lokaler eid i konsernet.

Morselskapets aksjekapital er på kr 600.000,- fordelt på 500 aksjer pålydende kr 1200,-. Sum egenkapital er på kr 52,8 mill noe som utgjør 95% av totalkapitalen.

Etter styrets oppfatning er ikke konsernet utsatt for noen risiko som ikke er vurdert.

## **Utvikling i resultat og stilling**

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede. Årsregnskapet er satt opp under denne forutsetningen. Det framlagte resultatregnskap, balanse med noter og kontantstrømpoppstilling samt konsernregnskap gir etter styrets oppfatning en korrekt framstilling av konsernets resultat for året og stillingen pr. 31.12. Styret kjenner ikke til noe forhold av viktighet for å bedømme konsernets stilling som ikke framgår av resultatregnskap og balanse med noter. Det har heller ikke etter årets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning for regnskapet. Utviklingen så langt i 2023 er tilfredsstillende og er iht våre planer.

## **Finansiell stilling og risiko**

Konsernet har høy egenkapitalandel og god likviditet, styret vurderer den finansielle strukturen som god. Holte Industri AS er utsatt for kredittrisiko, valutarisiko og markedsrisiko i dens ordinære forretningsvirksomhet. Alle nye kunder vurderes i et kredittvurderingssystem, og kun kunder med kredittverdighet får inngå avtale om kreditt. Det blir også gjort tett oppfølging etter salg, med rask purring og kontakt med kunde for å unngå tap. Når det gjelder markedsrisikoen er vi avhengige av utviklingen i industrien og bygg-/ anleggsbransjen for å nå våre mål i kommende år. Konsernet er involvert i mindre forskning og utviklingsprosjekter

## **Ansvarsforsikring**

Styret i morselskapet har ikke styreansvarsforsikring, men det ene datterselskapet har det.

## **Arbeidsmiljø**

Det er et bra arbeidsmiljø i konsernet og vi blir jevnlig fulgt opp av Avonova Helse for å ha kontinuerlig kartlegging av miljøet. Sykefraværet har i 2022 vært 7,14 %. Dette er fordelt med 4,8 % langtidsfravær og 2,34 % korttidsfravær. Ingen har vært utsatt for alvorlige skader eller ulykker i 2022.



#### Aktsomhetsvurderinger

Konsernet har respekt for grunnleggende menneskerettigheter og er opptatt av at det skal være anstendige arbeidsforhold i alle ledd. På datterselskapet Holte Industri AS sin hjemmeside, under fane «om oss» vil det innen 30.6.23 bli publisert en redegjørelse for hvordan dette selskapet og derigjennom konsernet gjennomfører aktsomhetsvurderinger iht Åpenhetsloven.

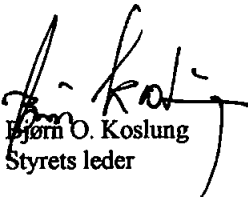
#### Likestilling

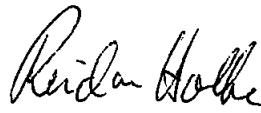
Det er pr. 31.12.2022 ansatt 6 kvinner og 22 menn i konsernet. Styret i H.Holte Holding AS består av 3 menn. Konsernet er opptatt av likestilling og mener vi etterlever lovens krav.

#### Ytre miljø

Det er ingen forurensning til det ytre miljø fra virksomheten utover det som oppstår i forbindelse med frakt av varer fra leverandører til virksomheten og ut igjen til kunder.

Gvarv 16. mars 2023

  
Bjørn O. Koslund  
Styrets leder

  
Reidar Holte  
Styremedlem

  
Hans Holte  
Styremedlem



## H. Holte Holding AS

# NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2022

### Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

#### Klassifiserings- og vurderingsprinsipper:

##### Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

##### Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

Anleggsmidler er bokført til historisk anskaffelseskost. Driftsmidlene avskrives årlig etter en lineær avskrivningssats hvor den økonomiske levetiden er lagt til grunn. Anleggsmidler nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

##### Inntektsføring

Utbytte og konsernbidrag inntektsføres når det er overveiende sannsynlig at det blir vedtatt.

##### Fordringer

Fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene

##### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skattefordel er balanseført.

##### Investering i datterselskap

Investering i datterselskap er bokført etter kostmetoden. Finansielle anleggsmidler som i utgangspunktet er vurdert til kostpris, er på balansetidspunktet vurdert til virkelig verdi men ikke over opprinnelig kostpris. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifallet skyldes årsaker som ikke antas å være av forbigående art. Utbytte og konsernbidrag tas til inntekt når det er overveiende sannsynlig at det blir vedtatt. Mottatt utbytte som ansees opptjent i eierperioden inntektsføres, mens overskytende ansees som tilbakebetaling og reduserer bokført kostpris.

##### Finansielle omløpsmidler:

Aksjer som inngår i en handelsportefølje vurderes til virkelig verdi på balansedagen. Andre omløpsaksjer vurderes til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen.

##### Konsernregnskap

Selskapet er morselskap i konsern, og eget konsernregnskap er utarbeidet.

### Note 2 - Aksjonærer

Selskapets aksjekapital er på kr 600 000, fordelt på 300 A-aksjer og 200 B-aksjer pålydende kr 1200 pr. aksje. B-aksjene har ikke stemmerett, men alle aksjene har lik rett til utbytte.

Selskapets aksjonærer er:

Navn	Eierandel	Stemmeandel	Verv i selskapet
Reidar Holte	40 %	67 %	Styremedlem
Hans Olav Holte	40 %	33 %	
Grete Holte	10 %	0 %	
Hans Holte	10 %	0 %	Styremedlem

Selskapet eier ikke egne aksjer.



### Note 3 - Ansatte, godtgjørelser m.v.

Det er registrert følgende lønnskostnader for selskapet de siste to år:

	2021	2022
Styreonorar	50 000	50 000
Arbeidsgiveravgift	7 050	7 050
Pensjonkostnader	0	0
Andre ytelser	0	0
Sum lønnskostnader	57 050	57 050
Gjennomsnittlig antall årsverk	0,1	0,1

### Note 4 - Datterselskap, tilknyttet selskap mv.

Selskapet eier aksjer i følgende selskap:

Investeringene er regnskapsført i selskapsregnskapet etter kostmetoden. Selskapet har følgende eierandeler i datterselskap:

Navn	Forretningskontor	Eierandel	EK siste års-regnskap	Res siste års-regnskap	Bokført verdi
Holte Industri AS	Gvarv	100 %	30 188 250	5 522 283	24 737 156
H. Holte Eiendom AS	Gvarv	100 %	2 036 502	266 409	1 848 699

### Note 5 – Skatt

Årets skattekostnad består av:

Betalbar skatt	0
Endring utsatt skatt	785 538
Netto skattekostnad	785 538

Årets betalbare skatt fremkommer som følger:

Resultat før skatt	3 770 629
Midlertidige forskjeller	-2 677 925
Permanente forskjeller	-3 448 416
Grunnlag betalbar skatt	-2 355 712

Midlertidige forskjeller:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Forskjeller ifm fusjon	-2 500 533	0	2 500 533
Andre forskjeller	0	177 392	177 392
SM fr.førbart underskudd	-892 703	0	892 703
Sum midlertidige forskj.	-3 393 236	177 392	3 570 628
Utsatt skatt/skattefordel	-746 512	39 026	-785 538

Utsatt skatt/skattefordel beregnes ved å bruke skattesats 22 %.

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes og dette er gjennomført ved beregning av utsatt skatt/skattefordel.

### Note 6 - Langsiktig gjeld, fordringer og garantiforpliktelser

Selskapet har en fordring på ene datterselskapet der ca 4 mill forfaller mer en ett år etter balansedagen.

### Note 7 - Egenkapital

	Aksje-kapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkap.
Pr. 01.01	600 000	99 700	51 594 341	52 294 041
Årets resultat			2 985 091	2 985 091
Avsatt utbytte			-2 500 000	-2 500 000
Egenkapital pr 31.12	600 000	99 700	52 079 433	52 779 133



<b>H. Holte Holding AS Kontantstrømsoppsøiling</b>		
	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Kontantstrømanalyse fra operasjonelle aktiviteter</b>		
Resultat før skattekostnad	3 770 629	2 935 588
Periodens betalte skatter	0	0
Gevinst/tap ved salg av anleggsmidler	0	0
Ordinære avskrivninger	0	0
Endring kundefordringer	0	0
Endring andre fordringer konsern	-5 935 405	-2 512 750
Endring leverandørgjeld	0	0
Endring varelager	0	0
Endring i andre tidsavgrensningposter	-1 500	-3 012 000
<b>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>	<b>-2 166 276</b>	<b>-2 589 162</b>
<b>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</b>		
Innbetaling ved salg av varige driftsmidler	0	0
Utbetaling ved kjøp av varige driftsmidler	0	0
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak	-15 674 338	-61 914
<b>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>	<b>-15 674 338</b>	<b>-61 914</b>
<b>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</b>		
Innbetaling ved opptak av ny langsiktig gjeld	0	0
Innbetaling ved opptak av ny kortsiktig gjeld	100 000	100 000
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	0	0
Netto endring i kassekreditt	0	0
Innbetaling av egenkapital	100 000	100 000
Utbetaling av utbytte	-3 000 000	0
Innbetaling av konsernbidrag	3 000 000	0
Innbetaling ved nedbetaling av fusjonsgjeld	20 000 000	5 000 000
<b>Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</b>	<b>20 200 000</b>	<b>5 200 000</b>
<b>Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter</b>	<b>2 359 386</b>	<b>2 548 924</b>
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	2 548 924	0
<b>Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt</b>	<b>4 908 310</b>	<b>2 548 924</b>
Differanse	2 359 386	2 548 924

**H. Holte Holding AS Org. nr.: 926 675 923**



## Revisorteam Midt-Telemark AS

Tilsluttet Revisorteam AS

Statsautoriserte revisorer

Til generalforsamlingen i **H. Holte Holding AS**

### Uavhengig revisors beretning

#### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

##### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for H. Holte Holding AS som viser et overskudd for selskapsregnskapet på NOK 2.985.091 og konsernregnskapet som viser et overskudd på NOK 5.361.457.

Vi har revidert årsregnskapet for H. Holte Holding AS som består av:

- selskapsregnskapet som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap, og kontantstrømoppstilling, for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet som består av balanse per 31. desember 2022, 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,
- gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2022 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 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 og konsernet 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.

##### Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. 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.

Revisorteam Midt-Telemark AS  
Postboks 83, 3834 Gvarv  
Foretaksregisteret: NO 924 310 693 MVA

Telefon: 35 95 67 00  
E-post: [midt@revisorteam.no](mailto:midt@revisorteam.no)  
E-post (direkte): [fornavnet@revisorteam.no](mailto:fornavnet@revisorteam.no)

Medlem Revisorforeningen  
Godkjent revisjonsselskap  
Autorisert regnskapsførerselskap

Side: 1 av 2



Revisorteam Midt-Telemark AS

Side 2 av 2

### 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 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 og konsernets 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.

### 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 utilsiktet feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

Gvarv, 16.03.2023  
Revisorteam Midt-Telemark AS

Hellek M. Berge  
Statsautorisert revisor



## H. Holte Holding AS

# NOTER TIL KONSERNREGNSKAPET | 2022

### Note 1 - Regnskapsprinsipper

Konsernregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk i Norge. Konsernet ble etablert i 2021 og derfor er det ikke sammenlignbare tall.

#### Klassifiserings- og vurderingsprinsipper:

##### **Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld**

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

##### **Anleggsmidler/Langsiktig gjeld**

Anleggsmidler er bokført til historisk anskaffelseskost. Driftsmidlene avskrives årlig etter en lineær avskrivningssats hvor den økonomiske levetiden er lagt til grunn. Anleggsmidler nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

##### **Inntektsføring**

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet.

##### **Fordringer**

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

##### **Varebeholdninger**

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi og det benyttes tilvirkningskost for egentilvirkede varer. I tillegg foretas det nedskrivning for ukurans.

##### **Skatt**

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

##### **Finansielle omløpsmidler:**

Aksjer som inngår i en handelsportefølje vurderes til virkelig verdi på balansedagen. Andre omløpsaksjer vurderes til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen.

### Note 2 - Aksjonærer

Selskapets aksjekapital er på kr 600 000, fordelt på 300 A-aksjer og 200 B-aksjer pålydende kr 1200 pr. aksje. B-aksjene har ikke stemmerett, men alle aksjene har lik rett til utbytte.

Selskapets aksjonærer er:

Navn	Eierandel	Stemme-	Verv i selskapet
Reidar Holte	40 %	67 %	Styremedlem
Hans Olav Holte	40 %	33 %	
Grete Holte	10 %	0 %	
Hans Holte	10 %	0 %	Styremedlem

Selskapet eier ikke egne aksjer.



### Note 3 - Ansatte, godtgjørelser m.v.

Det er registrert følgende lønnskostnader for selskapet de siste to år:

	2021	2022
Lønninger	15 976 249	17 264 272
Arbeidsgiveravgift	2 502 997	2 753 080
Pensjonkostnader	1 626 802	1 613 361
Andre ytelser	420 525	874 633
Sum lønnskostnader	20 526 573	22 505 346
Gjennomsnittlig antall årsverk	27	27

Det er i år utbetalt kr 1 129 954 i lønn til daglig leder i det ene datterselskapet. I tillegg har han mottatt kr 4 829 i andre ytelser og har OTP iht til generell ordning i bedriften. Det er utbetalt kr 300 116 i styrehonorar.

Datterselskapene er pliktige til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert en pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Det er for året kostnadsført kr 92 000 i revisjonshonorar. I tillegg er det kostnadsført kr 70 500 i annen bistand.

### Note 4 - Bundne midler

I posten bankinnskudd inngår konto for bundne skattetreksmidler med kroner 990 640 pr 31.12.

### Note 5 - Driftsmidler

	Lagerbygg/Eiendom	Biler/maskiner	Inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	8 989 571	2 512 964	477 592	11 980 127
Årets tilgang	1 538 390	2 662 489	0	4 200 879
Årets avgang	0	-853 876	0	-853 876
Anskaffelseskost 31.12.	10 527 961	4 321 577	477 592	15 327 130
Akk.avskrivninger 31.12.	4 366 794	1 719 871	317 508	6 404 173
Bokført verdi pr 31.12.	6 161 167	2 601 706	160 084	8 922 957
Årets avskrivning	218 754	510 869	71 503	801 126
Årets avskrivning i %	8-10	20	20	
Gevinst ved avgang	-	-	-	-

### Note 6 – Skatt

Årets skattekostnad består av:

Betalbar skatt	2 379 186
Endring utsatt skatt	52 761
Netto skattekostnad	2 431 947

Årets betalbare skatt fremkommer som følger:

Resultat før skatt	7 793 404
Midlertidige forskjeller	2 941 249
Permanente forskjeller	79 829
Grunnlag betalbar skatt	10 814 482

Spesifikasjon av betalbar skatt i balansen:

Betalbar skatt på ordinært resultat	2 379 186
Redusert betalbar skatt pga konsernbidrag	-714 651
Sum betalbar skatt i balansen	1 664 535



## Note 7 - Langsiktig gjeld

Av konsernets langsiktige gjeld til kredittinstitusjoner pr 31.12 så forfaller kr 12 333 318 mer enn 5 år frem i tid. Banken har pant i selskapets varelager, kunderfordringer og driftstilbehør. Bokført verdi av disse pr 31.12 var hhv kr 42 495 578, kr 15 874 260 og kr 160 085. Videre hadde selskapet et langsiktig usikret lån hos en av morselskapets aksjonærer på kr 2 975 583. Gjelda er renteberegnet med innskuddsrente som i bank.

## Note 8 - Garantiforpliktelser

Det er avsatt kr 500 000 til å møte garantikostnader. I tillegg er det avsatt kr 50 000 til å møte eventuelle forpliktelser vedr. miljøavgift.

## Note 9 - Leasingkostnad/andre langsiktige fordringer

Det ene datterselskapet har inngått leasingavtaler på følgende driftsmidler

	2021	2022	Leietid
Årets leasingkostnad	kr 111 660	kr 71 125	36-48 mnd
Antall leasingavtaler på biler pr 31.12	1 stk	ingen	

	31.12.2021	31.12.2022
Gjenstående aktivert forskuddsleie	kr 48 012	kr 0

Konsernet har gitt ett lån på kr 567 412 til Holte Sweden AB som forfaller mer en ett år etter balansedagen.

## Note 10 - Varelager

	31.12.2021	31.12.2022
Ferdigvarer	kr 6 195 932	kr 6 454 256
Handelsvarer	kr 28 687 801	kr 36 041 322
Sum	kr 34 883 733	kr 42 495 578



H. Holte Holding AS Kontantstrømsoppstilling konsern		
	2022	2021
<b>Kontantstrømanalyse fra operasjonelle aktiviteter</b>		
Resultat før skattekostnad	7 793 404	8 648 299
Periodens betalte skatter	-2 122 924	-1 289 602
Gevinst/tap ved salg av anleggsmidler	-109 632	0
Ordinære avskrivninger	801 126	651 742
Endring kundefordringer	5 440 709	0
Endring leverandørgjeld	-2 837 415	0
Endring varelager	-7 611 845	0
Endring i andre tidsavgrensningposter	-2 251 284	13 679 905
<b>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>	<b>-897 861</b>	<b>21 690 344</b>
<b>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</b>		
Innbetaling ved salg av varige driftsmidler	596 740	0
Utbetaling ved kjøp av varige driftsmidler	-4 200 880	-520 523
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak	-15 674 338	0
<b>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>	<b>-19 278 478</b>	<b>-520 523</b>
<b>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</b>		
Innbetaling ved opptak av ny langsiktig gjeld	20 800 519	0
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-1 000 002	-3 491 681
Netto endring i kassekreditt	0	0
Innbetaling av egenkapital	0	100 000
Utbetaling av utbytte	-3 000 000	0
<b>Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</b>	<b>16 800 517</b>	<b>-3 391 681</b>
<b>Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter</b>	<b>-3 375 822</b>	<b>17 778 140</b>
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	17 778 140	0
<b>Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt</b>	<b>14 402 318</b>	<b>17 778 140</b>
Differanse	-3 375 822	17 778 140

H. Holte Holding AS konsern Org. nr. 926 675 923