



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 930 876 631
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLTER-SØRENSEN & CO AS
Forretningsadresse: Haakon VII's gate 1
0161 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Alina Hategan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.09.2022

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, 15.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		45 000	
Sum inntekter		45 000	
Kostnader			
Lønnskostnad	1	2 762 691	2 643 421
Annen driftskostnad	1	589 067	544 899
Sum kostnader		3 351 758	3 188 320
Driftsresultat		-3 306 758	-3 188 320
Finansinntekter og finanskostnader			
Mottatt utbytte		6 687 650	16 495 304
Mottatt utdeling			3 055 000
Annen renteinntekt		244 053	391 551
Gevinst ved realisasjon av verdipapirer		11 344 495	19 588 924
Annen finansinntekt		1 921	
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	3		
Reverserte nedskrivninger	4	456 802	
Sum finansinntekter		18 734 920	39 530 779
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	4		
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	4		230 242
Annen rentekostnad			279
Tap ved realisasjon av verdipapirer		356 337	61 875
Annen finanskostnad			657
Sum finanskostnader		356 337	293 053
Netto finans		18 378 584	39 237 726
Ordinært resultat før skattekostnad	7	15 071 826	36 049 406
Skattekostnad på ordinært resultat	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		15 071 826	36 049 406
Årsresultat		15 071 826	36 049 406



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Årsresultat etter minoritetsinteresser		15 071 826	36 049 406
Totalresultat		15 071 826	36 049 406
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	7, 7	6 000 000	6 000 000
Udekket tap	7		
Avsatt til annen egenkapital	7	9 071 826	30 049 406
Overført fra annen egenkapital	7		
Sum overføringer og disponeringer		15 071 826	36 049 406



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	10 957 208	
Sum varige driftsmidler		10 957 208	
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	3		
Investeringer i deltakerliknet selskap	3	5 880 291	5 880 291
Investeringer i aksjer og aksjefond	3	66 457 805	90 600 503
Sum finansielle anleggsmidler		72 338 096	96 480 795
Sum anleggsmidler		83 295 304	96 480 795
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		15 000	
Andre kortsiktige fordringer		6 861 662	2 129 000
Sum fordringer		6 876 662	2 129 000
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	8 463 689	8 144 141
Andre finansielle instrumenter	4	2 186 487	1 717 464
Sum investeringer		10 650 176	9 861 605
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd	6	102 272 433	85 598 703
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		102 272 433	85 598 703
Sum omløpsmidler		119 799 271	97 589 309



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
SUM EIENDELER		203 094 575	194 070 103
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	190 206 887	181 135 061
Sum opptjent egenkapital		190 206 887	181 135 061
Sum egenkapital		190 406 887	181 335 061
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		11 950	10 742
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		297 147	256 484
Utbytte	7	6 000 000	6 000 000
Annen kortsiktig gjeld		6 378 592	6 467 816
Sum kortsiktig gjeld		12 687 689	12 735 043
Sum gjeld		12 687 689	12 735 043
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		203 094 575	194 070 103



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 933132

Enheten

Organisasjonsnummer: 930 876 631
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLTER-SØRENSEN & CO AS
Forretningsadresse: Haakon VIIIs gate 1
0161 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Alina Hategan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.09.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
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, 04.10.2022

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: 930 876 631
HOLTER-SØRENSEN & CO AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		45 000	
Sum inntekter		45 000	
Kostnader			
Lønnskostnad	1	2 762 691	2 643 421
Annen driftskostnad	1	589 067	544 899
Sum kostnader		3 351 758	3 188 320
Driftsresultat		-3 306 758	-3 188 320
Finansinntekter og finanskostnader			
Mottatt utbytte		6 687 650	16 495 304
Mottatt utdeling			3 055 000
Annen renteinntekt		244 053	391 551
Gevinst ved realisasjon av verdipapirer		11 344 495	19 588 924
Annen finansinntekt		1 921	
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler 3			
Reverserte nedskrivninger 4		456 802	
Sum finansinntekter		18 734 920	39 530 779
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler 4			
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler 4			230 242
Annen rentekostnad			279
Tap ved realisasjon av verdipapirer		356 337	61 875
Annen finanskostnad			657
Sum finanskostnader		356 337	293 053
Netto finans		18 378 584	39 237 726
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	7	15 071 826	36 049 406
Ordinært resultat etter skattekostnad	5		
Årsresultat		15 071 826	36 049 406
Årsresultat etter minoritetsinteresser		15 071 826	36 049 406



Totalresultat		15 071 826	36 049 406
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	7, 7	6 000 000	6 000 000
Udekket tap	7		
Avsatt til annen egenkapital	7	9 071 826	30 049 406
Overført fra annen egenkapital	7		
Sum overføringer og disponeringer		15 071 826	36 049 406



Organisasjonsnr: 930 876 631
HOLTER-SØRENSEN & CO AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	10 957 208	
Sum varige driftsmidler		10 957 208	
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	3		
Investeringer i deltakerliknet selskap	3	5 880 291	5 880 291
Investeringer i aksjer og aksjefond	3	66 457 805	90 600 503
Sum finansielle anleggsmidler		72 338 096	96 480 795
Sum anleggsmidler		83 295 304	96 480 795
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		15 000	
Andre kortsiktige fordringer		6 861 662	2 129 000
Sum fordringer		6 876 662	2 129 000
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	8 463 689	8 144 141
Andre finansielle instrumenter	4	2 186 487	1 717 464
Sum investeringer		10 650 176	9 861 605
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd	6	102 272 433	85 598 703
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		102 272 433	85 598 703
Sum omløpsmidler		119 799 271	97 589 309
SUM EIENDELER		203 094 575	194 070 103
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	190 206 887	181 135 061
Sum opptjent egenkapital		190 206 887	181 135 061
Sum egenkapital		190 406 887	181 335 061
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		11 950	10 742
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		297 147	256 484
Utbytte	7	6 000 000	6 000 000
Annen kortsiktig gjeld		6 378 592	6 467 816
Sum kortsiktig gjeld		12 687 689	12 735 043
Sum gjeld		12 687 689	12 735 043
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		203 094 575	194 070 103



Organisasjonsnr: 930 876 631
HOLTER-SØRENSEN & CO 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:
1.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring


Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsregnskap 2021

Holter-Sørensen & Co AS

Org.nr.: 930 876 631

Utarbeidet av:
NRP Procurator 



Holter-Sørensen & Co AS
Årsberetning for 2021



Virksomhetsområdet til selskapet er å eie, kjøpe og selge aksjer, skip og eiendom samt deltakelse i andre selskaper med lignende formål. Selskapet holder til i Oslo.

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Selskapet hadde ved årets slutt 1 ansatt som er mann. Selskapet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Selskapet har innarbeidet policy som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn. Eventuelle fremtidige ansettelse og valg av styremedlemmer skal bygge på faglige kvalifikasjoner, og være uavhengig av kjønn. Det har ikke vært noen arbeidsulykker/-skader. Arbeidsmiljøet er godt.

Virksomhetens bransje medfører verken forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø.

Selskapets overskudd på NOK 15.071.826 foreslås anvendt ved: NOK 6.000.000 avsettes til utbytte og NOK 9.071.826 foreslås overført til annen egenkapital.

Totalkapitalen var ved utgangen av året NOK 190.406.887 og andel egenkapital var ved 31.12.2021 på 93,75 % mot 93,44 % i 2020.

Selskapet anses å ha tilstrekkelig likviditet til å dekke fremtidige forpliktelser.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat. Styret er ikke kjent med at det etter regnskapsårets utgang har inntrådt forhold som er av vesentlig betydning for bedømmelsen av selskapets stilling.

Oslo, 19. september 2021

Thorbjørn F. Pedersen
Styrets leder

Lars Holter-Sørensen
Styremedlem

Jan Holter-Sørensen
Styremedlem

Kristine Sanne
Styremedlem

Paal Holter-Sørensen
Styremedlem



BDO AS
Malmskriverveien 18
Post boks 455
1302 Sandvika

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Holter- Sørensen & CO AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Holter- Sørensen & CO AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2021
- Resultatregnskap for 2021
- 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.

Annen informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetning. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke annen informasjon.

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

Styret og daglig leders 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 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>

BDO AS

Tommy Benum
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentmøkket: 4N4W3-AX6AL-UGVSD-HEEZ-TGEQP-GCH55



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."

Tommy Benum

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5997-4-292558

IP: 82.164.xxx.xxx

2022-09-26 16:21:32 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 4N4W3-NX6AL-UGWSD-HEEXZ-TGEQP-GCH55

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?

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/validate>



Holter-Sørensen & Co AS

Resultatregnskap

	Note	2021	
Driftsinntekter og driftskostnader			
Annen driftsinntekt		45 000	0
Sum driftsinntekter		45 000	0
Lønnskostnad	1	2 762 691	2 643 421
Annen driftskostnad	1	589 067	544 899
Sum driftskostnader		3 351 758	3 188 320
Driftsresultat		-3 306 758	-3 188 320
Finansinntekter og finanskostnader			
Mottatt utbytte		6 687 650	16 495 304
Mottatt utdeling		0	3 055 000
Gevinst ved realisasjon av verdipapirer		11 344 495	19 588 924
Reverserte nedskrivninger	4	456 802	0
Annen renteinntekt		244 053	391 551
Annen finansinntekt		1 921	0
Sum finansinntekter		18 734 920	39 530 779
Tap ved realisasjon av verdipapirer		356 337	61 875
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	4	0	230 242
Annen rentekostnad		0	279
Annen finanskostnad		0	657
Sum finanskostnader		356 337	293 053
Resultat av finansposter		18 378 584	39 237 726
Ordinært resultat før skattekostnad	7	15 071 826	36 049 406
Ordinært resultat		15 071 826	36 049 406
Årsresultat		15 071 826	36 049 406
Overføringer			
Til ordinært utbytte	7	6 000 000	6 000 000
Avsatt til annen egenkapital	7	9 071 826	30 049 406
Sum overføringer		-15 071 826	-36 049 406

BankID Signing
Thorbjørn Fjærtøft Pedersen
2022-09-19

BankID Signing
Paal Holter-Sørensen
2022-09-19

BankID Signing
Kristine Holter-Sørensen Sanr
2022-09-19

BankID Signing
Lars Holter-Sørensen
2022-09-19

BankID Signing
Jan E Holter-Sørensen
2022-09-19

**Holter-Sørensen & Co AS****Balanse**

	Note	2021	
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	10 957 208	0
Sum varige driftsmidler		10 957 208	0
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i deltakerliknet selskap	3	5 880 291	5 880 291
Investeringer i aksjer og aksjefond	3	66 457 805	90 600 503
Sum finansielle anleggsmidler		72 338 096	96 480 795
Sum anleggsmidler		83 295 304	96 480 795
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		15 000	0
Andre kortsiktige fordringer		6 861 662	2 129 000
Sum fordringer		6 876 662	2 129 000
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer og aksjefond	4	8 463 689	8 144 141
Andre finansielle instrumenter	4	2 186 487	1 717 464
Sum investeringer		10 650 176	9 861 605
Bankinnskudd o.l.			
Bankinnskudd	6	102 272 433	85 598 703
Sum bankinnskudd o.l.		102 272 433	85 598 703
Sum omløpsmidler		119 799 271	97 589 309
Sum eiendeler		203 094 575	194 070 103

BankID Signing
Thorbjørn Fjærtøft Pedersen
2022-09-19
BankID Signing
Paal Holter-Sørensen
2022-09-19
BankID Signing
Kristine Holter-Sørensen Sanr
2022-09-19
BankID Signing
Lars Holter-Sørensen
2022-09-19
BankID Signing
Jan E Holter-Sørensen
2022-09-19



Holter-Sørensen & Co AS

Balanse

	Note	2021	2021
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	190 206 887	181 135 061
Sum opptjent egenkapital		190 206 887	181 135 061
Sum egenkapital		190 406 887	181 335 061
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		11 950	10 742
Skyldig offentlige avgifter		297 147	256 484
Avsatt utbytte	7	6 000 000	6 000 000
Annen kortsiktig gjeld		6 378 592	6 467 816
Sum kortsiktig gjeld		12 687 689	12 735 043
Sum gjeld		12 687 689	12 735 043
Sum egenkapital og gjeld		203 094 575	194 070 103

BankID Signing
Thorbjørn Fjærtøft Pedersen
2022-09-19

BankID Signing
Paal Holter-Sørensen
2022-09-19

BankID Signing
Kristine Holter-Sørensen Sanne
2022-09-19

BankID Signing
Lars Holter-Sørensen
2022-09-19

BankID Signing
Jan E Holter-Sørensen
2022-09-19

Oslo, 19.09.2022
Styret i Holter-Sørensen & Co AS

Thorbjørn Fjærtøft Pedersen
styreleder

Jan Erling Holter-Sørensen
styremedlem

Lars Holter-Sørensen
styremedlem/daglig leder

Paal Holter-Sørensen
styremedlem

Kristine Holter-Sørensen Sanne
styremedlem



Holter-Sørensen & Co AS

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Unntaksreglene for små foretak er brukt for de fleste poster hvor det foreligger valgadgang.

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 ett år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende 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. Langsiktige lån balanseføres til nominelle verdier på etableringstidspunktet, og korrigeres ikke til virkelig verdi som følge av renteendringer.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet, uten hensyn til senere renteendringer.

Enkelte poster er vurdert etter andre prinsipper og redegjøres for nedenfor.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

Andre anleggsaksjer og andeler

Anleggsaksjer og mindre investeringer i ansvarlige selskaper og kommandittselskaper, hvor selskapet ikke har betydelig innflytelse, balanseføres til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatte utbytter og andre overskuddsutdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Aksjer i andre selskaper (omløpsaksjer)

Omløpsaksjer er vurdert etter laveste verdis prinsipp. Selskapet benytter FIFO - metoden.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetningen til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene.

Inntekter

Inntekter inntektsføres i takt med at tjenesten er levert/utført.

Skatter

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 eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende






Holter-Sørensen & Co AS


Noter


midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke.

 BankID Signing
Thorbjørn Fjærtøft Pedersen
2022-09-19

 BankID Signing
Paal Holter-Sørensen
2022-09-19

 BankID Signing
Kristine Holter-Sørensen Sanr
2022-09-19

 BankID Signing
Lars Holter-Sørensen
2022-09-19

 BankID Signing
Jan E Holter-Sørensen
2022-09-19

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	2 162 545	2 151 034
Arbeidsgiveravgift	440 828	393 489
Pensjonskostnader	68 687	63 808
Andre ytelser	90 630	35 089
Sum	2 762 691	2 643 421

Gjennomsnittlig antall årsverk: 1

Revisors honorar dekkes etter regning.

Note 2 Varige driftsmidler

	Leilighet	Sum
Tilgang i året	10 957 208	10 957 208
Anskaffelseskost 31.12.2021	10 957 208	10 957 208
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2021	0	0
Bokført verdi 31.12.2021	10 957 208	10 957 208

Leiligheten er ikke avskrevet, den er nybygd i 2021.

Note 3 Langsiktige investeringer

Anleggsmidler	Kostpris	Balanseført verdi	Uinnkalt kapital
Investering i tilknyttede selskaper	0	0	
Aksjer	66 457 805	66 457 805	0
Deltakerlignede selskaper	5 880 291	5 880 291	705 552
Sum aksjer og aksjefond	72 338 096	72 338 096	705 552



Holter-Sørensen & Co AS

Noter

Note 4 Kortsiktige investeringer

Omløpsmidler	Kostpris	Markedsverdi	verdi
Børsnoterte aksjer, fonds	12 168 192	15 629 065	10 650 176
Sum aksjer og aksjefond	12 168 192	15 629 065	10 650 176

Resultatført verdireduksjon på kortsiktige investeringer i 2021 er NOK 456 802.

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	15 071 826	36 049 406
Permanente forskjeller	-17 931 980	-38 260 602
Skattepliktig inntekt	-2 860 154	-2 211 196

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2021	2020	Endring
Andeler	0	450 854	450 854
Akkumulert fremførbart underskudd	-12 536 351	-9 676 197	2 860 154
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	12 536 351	9 225 343	-3 311 008
Utsatt skattefordel (25 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.






Holter-Sørensen & Co AS


Noter

Note 6 Bankinnskudd


Av selskapets totale bankinnskudd er NOK 152 879 bundet på selskapets skattetrekkkonto.

 BankID Signing
Thorbjørn Fjærtøft Pedersen
2022-09-19

 BankID Signing
Paal Holter-Sørensen
2022-09-19

 BankID Signing
Kristine Holter-Sørensen Sanr
2022-09-19

 BankID Signing
Lars Holter-Sørensen
2022-09-19

 BankID Signing
Jan E Holter-Sørensen
2022-09-19

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital/ (udekket tap)	Sum egenkapital
Egenkapital 1.1.2021	200 000	181 135 061	181 335 061
Avsatt utbytte pr 31.12.2021		-6 000 000	-6 000 000
Årets resultat		15 071 826	15 071 826
Egenkapital 31.12.2021	200 000	190 206 887	190 406 887