



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 871 779
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLDER FAST INVEST AS
Forretningsadresse: Pilestredet Park 34
0176 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Steinar Torsvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.06.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 06.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	3	78 415	40 205
Sum kostnader		78 415	40 205
Driftsresultat		-78 415	-40 205
Finansinntekter og finanskostnader			
Utbytte fra datterselskap	14	1 000 000	2 060 400
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	6	36 237	
Annen renteinntekt		22 870	18 482
Annen finansinntekt		209 319	2 173 331
Verdiøkning av finansielle instrumenter	8	4 117 397	5 877 001
Sum finansinntekter		5 385 823	10 129 214
Rentekostnad til foretak i samme konsern	14	54 777	83 510
Annen rentekostnad	15	13 501	88 459
Sum finanskostnader		68 278	171 969
Netto finans		5 317 545	9 957 245
Ordinært resultat før skattekostnad	12	5 239 131	9 917 040
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 239 130	9 917 040
Årsresultat		5 239 131	9 917 040
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			10 500 000
Annen egenkapital	11	5 239 131	-582 960
Sum overføringer og disponeringer		5 239 131	9 917 040



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	555 475	555 475
Lån til foretak i samme konsern	6	1 666 237	
Investeringer i tilknyttet selskap	5	255 695	255 695
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6	910 379	514 433
Sum finansielle anleggsmidler		3 387 786	1 325 603
Sum anleggsmidler		3 387 786	1 325 603
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer	14	1 000 000	2 060 400
Sum fordringer		1 000 000	2 060 400
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	8	36 330 276	33 003 560
Sum investeringer		36 330 276	33 003 560
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd	9	129 355	15 226
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		129 355	15 226
Sum omløpsmidler		37 459 630	35 079 186
SUM EIENDELER		40 847 416	36 404 789

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10, 11	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	38 389 283	33 150 152
Sum opptjent egenkapital		38 389 283	33 150 152
Sum egenkapital	11	38 419 283	33 180 152
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			2 438
Kortsiktig konserngjeld	14	1 206 280	2 011 903
Annen kortsiktig gjeld	15	1 221 853	1 210 295
Sum kortsiktig gjeld		2 428 133	3 224 636
Sum gjeld		2 428 133	3 224 636
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		40 847 416	36 404 789



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 420555

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 871 779
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLDER FAST INVEST AS
Forretningsadresse: Pilestredet Park 34
0176 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Steinar Torsvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.06.2021

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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 29.06.2021

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: 917 871 779
HOLDER FAST INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	3	78 415	40 205
Sum kostnader		78 415	40 205
Driftsresultat		-78 415	-40 205
Finansinntekter og finanskostnader			
Utbytte fra datterselskap	14	1 000 000	2 060 400
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	6	36 237	
Annen renteinntekt		22 870	18 482
Annen finansinntekt		209 319	2 173 331
Verdiøkning av finansielle instrumenter	8	4 117 397	5 877 001
Sum finansinntekter		5 385 823	10 129 214
Rentekostnad til foretak i samme konsern	14	54 777	83 510
Annen rentekostnad	15	13 501	88 459
Sum finanskostnader		68 278	171 969
Netto finans		5 317 545	9 957 245
Ordinært resultat før skattekostnad	12	5 239 131	9 917 040
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 239 130	9 917 040
Årsresultat		5 239 131	9 917 040
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			10 500 000
Annen egenkapital	11	5 239 131	-582 960
Sum overføringer og disponeringer		5 239 131	9 917 040



Organisasjonsnr: 917 871 779
HOLDER FAST INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2020** **2019**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	4	555 475	555 475
Lån til foretak i samme konsern	6	1 666 237	
Investeringer i tilknyttet selskap	5	255 695	255 695
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6	910 379	514 433
Sum finansielle anleggsmidler		3 387 786	1 325 603
Sum anleggsmidler		3 387 786	1 325 603

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Konsernfordringer	14	1 000 000	2 060 400
Sum fordringer		1 000 000	2 060 400

Investeringer

Markedsbaserte aksjer	8	36 330 276	33 003 560
Sum investeringer		36 330 276	33 003 560

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd	9	129 355	15 226
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		129 355	15 226

Sum omløpsmidler **37 459 630** **35 079 186**

SUM EIENDELER **40 847 416** **36 404 789**

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	10, 11	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000

Opptjent egenkapital



Annen egenkapital	11	38 389 283	33 150 152
Sum opptjent egenkapital		38 389 283	33 150 152
Sum egenkapital	11	38 419 283	33 180 152
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			2 438
Kortsiktig konserngjeld	14	1 206 280	2 011 903
Annen kortsiktig gjeld	15	1 221 853	1 210 295
Sum kortsiktig gjeld		2 428 133	3 224 636
Sum gjeld		2 428 133	3 224 636
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		40 847 416	36 404 789



Organisasjonsnr: 917 871 779
HOLDER FAST INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
10

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100000.00	4.00	400000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Torsvik, Steinar	100000.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	100000.00	100.00%

Note
1

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note
1

Ytelser til andre ledende personer

Note
3

Ytelser til revisjon



<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	26875.00	21875.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	13125.00	8438.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	40000.00	30313.00

Inkludert i revisjon er utarbeidelse av årsregnskap og noter.
Beløpene er inklusiv mva som selskapet ikke fra fradrag for.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note

2

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:
Nei

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Nei

Note

7

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Holder Fast Infrastruktur AS, Oslo	100.00%	100.00%	126346.00	425950.00
Vindstille AS, Oslo	100.00%	100.00%	-1391319.00	-1109857.00
Rye & Torsvik AS, Oslo	37.00%	37.00%	820935.00	316460.00

Konsernregnskapet inngår i konsolideringen til morselskap: Nei

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei



Årsregnskap for 2020

HOLDER FAST INVEST AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisors beretning



Resultatregnskap for 2020 HOLDER FAST INVEST AS

	Note	2020	2019
Sum driftsinntekter		0	0
Annen driftskostnad	3	78 415	40 205
Sum driftskostnader		78 415	40 205
Driftsresultat		(78 415)	(40 205)
Utbytte fra datterselskap	14	1 000 000	2 060 400
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	6	36 237	0
Renteinntekt		22 870	18 482
Annen finansinntekt		209 319	2 173 331
Verdøkning av finansielle instrumenter	8	4 117 397	5 877 001
Sum finansinntekter		5 385 823	10 129 214
Rentekostnad til foretak i samme konsern	14	54 777	83 510
Annen rentekostnad	15	13 501	88 459
Sum finanskostnader		68 278	171 969
Netto finans		5 317 545	9 957 245
Resultat før skattekostnad	12	5 239 131	9 917 040
Årsresultat		5 239 131	9 917 040
Overføringer			
Tilleggsutbytte	11	0	10 500 000
Annen egenkapital	11	5 239 131	(582 960)
Sum		5 239 131	9 917 040



Balanse pr. 31. desember 2020
HOLDER FAST INVEST AS

	Note	2020	2019
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	555 475	555 475
Langsiktig konsernfordring	6	1 666 237	0
Investeringer i tilknyttet selskap	5	255 695	255 695
Lån til tilknyttet selskap	6	910 379	514 433
Sum finansielle anleggsmidler		3 387 786	1 325 603
Sum anleggsmidler		3 387 786	1 325 603
Omløpsmidler			
Fordringer			
Konsernfordringer	14	1 000 000	2 060 400
Sum fordringer		1 000 000	2 060 400
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	8	36 330 276	33 003 560
Sum investeringer		36 330 276	33 003 560
Bankinnskudd	9	129 355	15 226
Sum bankinnskudd		129 355	15 226
Sum omløpsmidler		37 459 630	35 079 186
Sum eiendeler		40 847 416	36 404 789



Balanse pr. 31. desember 2020
HOLDER FAST INVEST AS

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10, 11	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	38 389 283	33 150 152
Sum opptjent egenkapital		38 389 283	33 150 152
Sum egenkapital	11	38 419 283	33 180 152
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	2 438
Kortsiktig konserngjeld	14	1 206 280	2 011 903
Annen kortsiktig gjeld	15	1 221 853	1 210 295
Sum kortsiktig gjeld		2 428 133	3 224 636
Sum gjeld		2 428 133	3 224 636
Sum egenkapital og gjeld		40 847 416	36 404 789

Oslo, den 8. juni 2021
styret i Holder Fast Invest AS

Steinar Torsvik
styreleder og daglig leder



Noter 2020

HOLDER FAST INVEST AS

Regnskapsprinsipper

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Fordringer er oppført til pålydende minus fradrag for estimerte tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Kortsiktige plasseringer, markedsbaserte aksjer og obligasjoner vurderes til virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.

Note 1 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.



Note 3 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	26 875	21 875
Andre tjenester	13 125	8 438
Sum godtgjørelse til revisor	40 000	30 313

Mer om ytelser til revisjon

Inkludert i revisjon er utarbeidelse av årsregnskap og noter. Beløpene er inklusiv mva som selskapet ikke frafradrag for.

Note 4 - Investering i datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2020	Selskapets resultat for 2020
Holder Fast Infrastruktur AS	Oslo	100%	126 346	425 950
Vindstille AS	Oslo	100%	- 1 391 319	- 1 109 587

Note 5 - Investeringer i tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2020"	Selskapets resultat for 2020
Rye & Torsvik AS	Oslo	37%	820 395	316 460

Note 6 - Lån til selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Type	2020	2019
Langsiktig lån til Vindstille AS (datterselskap)	1 666 237	0
Langsiktig lån til Rye & Torsvik AS (tilknyttet selskap)	910 379	514 433

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 8 - Kortsiktige investeringer

Spesifikasjon aksjefond	Anskaffelseskost	Markedsverdi
DNB Global Index	8 731 823	14 297 029
DNB Norge Index	7 650 827	10 734 484
DNB Teknologi	5 000 000	11 298 763
Sum	21 382 650	36 330 276

Årets verdiendring utgjør kr 4 117 396.

Note 9 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.



Note 10 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100 000	4,00	400 000,00
Sum	100 000		400 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Torsvik, Steinar	100 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100 000	100,00%	

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	30 000	33 150 152	33 180 152
Årets resultat		5 239 131	5 239 131
Egenkapital 31.12.2020	30 000	38 389 283	38 419 283

Note 12 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	5 239 131	9 917 040
+/- Permanente forskjeller	(5 326 716)	(10 110 732)
Årets skattegrunnlag	(87 585)	(193 692)

Skattekostnad i resultatregnskapet 0 0

Betalbar skatt i balansen 0 0

Note 13 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(2 397 582)	(2 485 168)	87 585
Netto forskjeller	(2 397 582)	(2 485 168)	87 585
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	2 397 582	2 485 168	(87 585)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 546 737

Note 14 - Kortsiktig konserngjeld

Type	2020	2019
Kortsiktig gjeld til Holder Fast Infrastruktur AS (datterselskap)	1 206 280	2 011 903
Fordring på avsatt utbytte fra Holder Fast Infrastruktur AS	- 1 000 000	- 2 060 400

Mellomværende i konsern er usikret og blir renteberegnet.

Note 15 - Annen kortsiktig gjeld

Saldo består av gjeld til aksjonær. Gjelden er usikret og renteberegnes.



Elektronisk signatur

Signert av

Torsvik, Steinar

 **bankID**

Dato og tid (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

10.06.2021 10.46.00

Signaturmetode

Norwegian BankID

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de følgende sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signaturdetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



PKF ReVisjon AS



Revisjon &
rådgivning

Til generalforsamlingen i
Holder Fast Invest AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2020

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Holder Fast Invest AS som viser et overskudd på kr 5 239 131. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvisende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Tel • +47 22 78 28 00 • www.pkf.no

PKF ReVisjon AS • Sandstuveien 70, Pb. 199 Manglerud, 0612 Oslo • Org./revisornr. 983 773 370

Medlem av Den norske Revisorforening

PKF ReVisjon AS er medlem av PKF International Limited, et nettverk av juridisk uavhengige selskaper, og fraskriver seg ethvert ansvar for arbeid eller manglende arbeid utført av et annet individuelt selskapsmedlem eller annet selskap.



PKF ReVisjon AS



Revisjon &
rådgivning

Revisors oppgaver og plikter ved revisjon 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Oslo, 8. juni 2021

PKF REVISJON AS

Øyvind Solberg

statsautorisert revisor



Noter 2020 HOLDER FAST INVEST AS

Regnskapsprinsipper

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Fordringer er oppført til pålydende minus fradrag for estimerte tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Kortsiktige plasseringer, markedsbaserte aksjer og obligasjoner vurderes til virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.

Note 1 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.



Note 3 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	26 875	21 875
Andre tjenester	13 125	8 438
Sum godtgjørelse til revisor	40 000	30 313

Mer om ytelser til revisjon

Inkludert i revisjon er utarbeidelse av årsregnskap og noter. Beløpene er inklusiv mva som selskapet ikke fra fradrag for.

Note 4 - Investering i datterselskap

Foretaksnavn	Foretaks sted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2020	Selskapets resultat for 2020
Holder Fast Infrastruktur AS	Oslo	100%	126 346	425 950
Vindstille AS	Oslo	100%	- 1 391 319	- 1 109 587

Note 5 - Investeringer i tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2020"	Selskapets resultat for 2020
Rye & Torsvik AS	Oslo	37%	820 395	316 460

Note 6 - Lån til selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Type	2020	2019
Langsiktig lån til Vindstille AS (datterselskap)	1 666 237	0
Langsiktig lån til Rye & Torsvik AS (tilknyttet selskap)	910 379	514 433

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 8 - Kortsiktige investeringer

Spesifikasjon aksjefond	Anskaffelseskost	Markedsverdi
DNB Global Index	8 731 823	14 297 029
DNB Norge Index	7 650 827	10 734 484
DNB Teknologi	5 000 000	11 298 763
Sum	21 382 650	36 330 276

Årets verdiendring utgjør kr 4 117 396.

Note 9 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.



Note 10 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100 000	4,00	400 000,00
Sum	100 000		400 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Torsvik, Steinar	100 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100 000	100,00%	

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	30 000	33 150 152	33 180 152
Årets resultat		5 239 131	5 239 131
Egenkapital 31.12.2020	30 000	38 389 283	38 419 283

Note 12 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	5 239 131	9 917 040
+/- Permanente forskjeller	(5 326 716)	(10 110 732)
Årets skattegrunnlag	(87 585)	(193 692)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 13 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(2 397 582)	(2 485 168)	87 585
Netto forskjeller	(2 397 582)	(2 485 168)	87 585
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	2 397 582	2 485 168	(87 585)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 546 737

Note 14 - Kortsiktig konserngjeld

Type	2020	2019
Kortsiktig gjeld til Holder Fast Infrastruktur AS (datterselskap)	1 206 280	2 011 903
Fordring på avsatt utbytte fra Holder Fast Infrastruktur AS	- 1 000 000	- 2 060 400

Mellomværende i konsern er usikret og blir renteberegnet.

Note 15 - Annen kortsiktig gjeld

Saldo består av gjeld til aksjonær. Gjelden er usikret og renteberegnes.