



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 052 958
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLON BERGEN AS
Forretningsadresse: Tollbodallmenningen 2A
5004 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Osmund Olav Lie
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.04.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 04.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	31 706 855	36 646 628
Leieinntekter	1	797 512	
Andre driftsinntekter	2		418 000
Sum inntekter		32 504 367	37 064 628
Kostnader			
Varekostnad	1	1 007 022	3 541 086
Lønnskostnad	3	27 275 571	26 686 119
Ordinære avskrivninger	4	35 192	68 000
Andre driftskostnader		8 209 944	8 024 714
Sum kostnader		36 527 730	38 319 919
Driftsresultat		-4 023 363	-1 255 291
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		55 734	31 402
Andre finansinntekter		1 458	1 211
Sum finansinntekter		57 192	32 614
Annen rentekostnad		32 920	35 176
Andre finanskostnader	5	202 174	1 097
Sum finanskostnader		235 094	36 273
Netto finans		-177 902	-3 660
Ordinært resultat før skattekostnad		-4 201 266	-1 258 951
Skattekostnad på resultat	6	-876 709	-271 402
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 324 557	-987 549
Årsresultat		-3 324 557	-987 549
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-3 324 557	-987 549
Totalresultat		-3 324 557	-987 549



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-3 324 557	-987 549
Sum overføringer og disponeringer		-3 324 557	-987 549



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	1 733 495	856 786
Sum immaterielle eiendeler		1 733 495	856 786
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.l.	4, 7	66 000	43 000
Sum varige driftsmidler		66 000	43 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	75 666	75 666
Investeringer i tilknyttet selskap	5	245 000	495 000
Andre langsiktige fordringer	1, 7	340 031	340 031
Sum finansielle anleggsmidler		660 697	910 697
Sum anleggsmidler		2 460 192	1 810 483
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	1, 7, 8	7 447 809	7 060 818
Andre kortsiktige fordringer	1, 7	857 995	1 078 698
Sum fordringer		8 305 804	8 139 516
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	3 779 523	8 178 147
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 779 523	8 178 147
Sum omløpsmidler		12 085 327	16 317 663
SUM EIENDELER		14 545 519	18 128 145

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10	500 000	500 000
Beholdning av egne aksjer	10		
Overkurs		182 580	182 580
Sum innskutt egenkapital		682 580	682 580
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		6 494 606	9 819 163
Sum opptjent egenkapital		6 494 606	9 819 163
Sum egenkapital	11	7 177 186	10 501 742
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser		120 000	120 000
Utsatt skatt	6		
Sum avsetninger for forpliktelser		120 000	120 000
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	12	232 306	528 635
Sum annen langsiktig gjeld		232 306	528 635
Sum langsiktig gjeld		352 306	648 635
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	173 028	
Leverandørgjeld	1	1 116 488	1 260 605
Betalbar skatt	6		
Skyldige offentlige avgifter		2 778 918	2 939 839
Annen kortsiktig gjeld	1, 8	2 947 594	2 777 325
Sum kortsiktig gjeld		7 016 027	6 977 768
Sum gjeld		7 368 333	7 626 403
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 545 519	18 128 145



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 404939

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 052 958
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLON BERGEN AS
Forretningsadresse: Tollbodallmenningen 2A
5004 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Osmund Olav Lie
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.04.2024

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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 01.06.2024

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: 996 052 958
HOLON BERGEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	31 706 855	36 646 628
Leieinntekter	1	797 512	
Andre driftsinntekter	2		418 000
Sum inntekter		32 504 367	37 064 628
Kostnader			
Varekostnad	1	1 007 022	3 541 086
Lønnskostnad	3	27 275 571	26 686 119
Ordinære avskrivninger	4	35 192	68 000
Andre driftskostnader		8 209 944	8 024 714
Sum kostnader		36 527 730	38 319 919
Driftsresultat		-4 023 363	-1 255 291
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		55 734	31 402
Andre finansinntekter		1 458	1 211
Sum finansinntekter		57 192	32 614
Annen rentekostnad		32 920	35 176
Andre finanskostnader	5	202 174	1 097
Sum finanskostnader		235 094	36 273
Netto finans		-177 902	-3 660
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	6	-876 709	-271 402
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 324 557	-987 549
Årsresultat		-3 324 557	-987 549
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-3 324 557	-987 549
Totalresultat		-3 324 557	-987 549
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-3 324 557	-987 549
Sum overføringer og disponeringer		-3 324 557	-987 549



Organisasjonsnr: 996 052 958
HOLON BERGEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2023 2022

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 6 1 733 495 856 786
Sum immaterielle eiendeler 1 733 495 856 786

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar o.l. 4, 7 66 000 43 000
Sum varige driftsmidler 66 000 43 000

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 5 75 666 75 666
Investeringer i
tilknyttet selskap 5 245 000 495 000
Andre langsiktige
fordringer 1, 7 340 031 340 031
Sum finansielle
anleggsmidler 660 697 910 697

Sum anleggsmidler 2 460 192 1 810 483

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 1, 7, 8 7 447 809 7 060 818
Andre kortsiktige
fordringer 1, 7 857 995 1 078 698
Sum fordringer 8 305 804 8 139 516

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l. 9 3 779 523 8 178 147
Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 3 779 523 8 178 147

Sum omløpsmidler 12 085 327 16 317 663

SUM EIENDELER 14 545 519 18 128 145

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 10 500 000 500 000
Beholdning av egne aksjer 10



Overkurs		182 580	182 580
Sum innskutt egenkapital		682 580	682 580
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		6 494 606	9 819 163
Sum opptjent egenkapital		6 494 606	9 819 163
Sum egenkapital	11	7 177 186	10 501 742
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser		120 000	120 000
Utsatt skatt	6		
Sum avsetninger for forpliktelser		120 000	120 000
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	12	232 306	528 635
Sum annen langsiktig gjeld		232 306	528 635
Sum langsiktig gjeld		352 306	648 635
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7	173 028	
Leverandørgjeld	1	1 116 488	1 260 605
Betalbar skatt	6		
Skyldige offentlige avgifter		2 778 918	2 939 839
Annen kortsiktig gjeld	1, 8	2 947 594	2 777 325
Sum kortsiktig gjeld		7 016 027	6 977 768
Sum gjeld		7 368 333	7 626 403
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 545 519	18 128 145



Organisasjonsnr: 996 052 958
HOLON BERGEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
30.00

<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>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Årsregnskap 2023 Holon Bergen AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 996 052 958



Holon Bergen AS

Resultatregnskap

Driftsinntekter og -kostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt	1	31 706 855	36 646 628
Leieinntekter	1	797 512	0
Andre driftsinntekter	2	0	418 000
Sum driftsinntekter		<u>32 504 367</u>	<u>37 064 628</u>
Varekostnad	1	1 007 022	3 541 086
Lønnskostnad	3	27 275 571	26 686 119
Ordinære avskrivninger	4	35 192	68 000
Andre driftskostnader		8 209 944	8 024 714
Sum driftskostnader		<u>36 527 730</u>	<u>38 319 919</u>
Driftsresultat		<u>-4 023 363</u>	<u>-1 255 291</u>
Finansinntekter og -kostnader			
Renteinntekter		55 734	31 402
Andre finansinntekter		1 458	1 211
Rentekostnader		32 920	35 176
Andre finanskostnader	5	202 174	1 097
Resultat av finansposter		<u>-177 902</u>	<u>-3 660</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-4 201 266</u>	<u>-1 258 951</u>
Skattekostnad på resultat	6	-876 709	-271 402
Årets resultat		<u>-3 324 557</u>	<u>-987 549</u>
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital		3 324 557	987 549
Sum overføringer		<u>-3 324 557</u>	<u>-987 549</u>



Holon Bergen AS

Balanse pr. 31.12.

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	1 733 495	856 786
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.l.	4, 7	66 000	43 000
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	5	75 666	75 666
Investeringer i tilknyttet selskap	5	245 000	495 000
Andre langsiktige fordringer	1, 7	340 031	340 031
Sum anleggsmidler		<u>2 460 192</u>	<u>1 810 483</u>
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	1, 7, 8	7 447 809	7 060 818
Andre kortsiktige fordringer	1, 7	857 995	1 078 698
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	3 779 523	8 178 147
Sum omløpsmidler		<u>12 085 327</u>	<u>16 317 663</u>
SUM EIENDELER		<u>14 545 519</u>	<u>18 128 145</u>

**Holon Bergen AS**

Balanse pr. 31.12.

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10	500 000	500 000
Overkurs		182 580	182 580
Sum innskutt egenkapital		682 580	682 580
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		6 494 606	9 819 163
Sum opptjent egenkapital		6 494 606	9 819 163
Sum egenkapital	11	7 177 186	10 501 742
GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Pensjonsforpliktelser		120 000	120 000
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	12	232 306	528 635
Sum langsiktig gjeld		352 306	648 635
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	173 028	0
Leverandørgjeld	1	1 116 488	1 260 605
Skyldige offentlige avgifter		2 778 918	2 939 839
Annen kortsiktig gjeld	1, 8	2 947 594	2 777 325
Sum kortsiktig gjeld		7 016 027	6 977 768
Sum gjeld		7 368 333	7 626 403
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 545 519	18 128 145

Bergen, 30.04.2024
Styret i Holon Bergen ASOle Petter Haavik
styrelederPetter Tenold
styremedlemJan Espen Vik
styremedlem/daglig lederBjørnar Lunde
styremedlemAslaug Sæther
styremedlem



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntekter blir resultatført i samsvar med opptjeningsprinsippet. Tilvirkningskontrakter resultatføres ved løpende avregning inklusive andel av opptjent fortjeneste i samsvar med fullføringsgraden for det enkelte prosjekt. Fullføringsgraden beregnes etter forholdet mellom påløpt produksjon og totalt estimert produksjon for den enkelte kontrakt. Opptjent ikke utfakturert kontraktsinntekt inngår i kundefordringer. Forskuddsinnbetalt kontraktsinntekt inngår i kortsiktig gjeld.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Aksjer i datterselskap

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

Fordringer

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



Note 1 Transaksjoner med konsernselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet.

	2023	2022
Mellomværende fordringer		
Kundefordringer	4 775 297	3 812 134
Andre kortsiktige fordringer	0	170 998
Andre langsiktige fordringer	340 031	340 031
Sum	5 115 328	4 323 163
Mellomværende gjeld		
Leverandørgjeld	206 661	308 054
Annen kortsiktig gjeld	80 750	73 733
Sum	287 411	381 787
Resultatposter med konsernselskap		
Salgsinntekter	377 312	290 477
Varekostnader	362 234	1 102 530

Note 2 Offentlig tilskudd

I inntektsåret 2022 mottok selskapet kr 350 000 i offentlige tilskudd fra Bergen Kommune for den kommunale kompensasjonsordningen for virksomheter 2022.

Note 3 Lønnskostnader og antall årsverk

Lønnskostnader

	2023	2022
Lønninger	21 754 936	21 050 659
Arbeidsgiveravgift	3 306 878	3 229 189
Pensjonskostnader	1 725 896	1 722 337
Andre ytelser	487 862	683 934
Sum	27 275 571	26 686 119

Selskapet har i 2023 sysselsatt 30 årsverk.

Note 4 Anleggsmidler

	Website	Driftsløsøre mv	Påkostning leide lokaler	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	97 750	2 183 225	0	2 280 975
+ Tilgang	0	0	58 192	58 192
= Anskaffelseskost 31.12.23	97 750	2 183 225	58 192	2 339 167
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	97 750	2 171 225	4 192	2 273 167
= Bokført verdi 31.12.23	0	12 000	54 000	66 000
Årets ordinære avskrivninger	0	31 000	4 192	35 192
Linær avskrivning	33 %	20-33%	12,5%	



Note 5 Datterselskap, TS og FKV

Holon Bergen AS er morselskap i Holon Bergen konsernet. Det er ikke utarbeidet konsernregnskap i samsvar med regnskapsloven § 3-2.

Investering i datterselskap

Selskap	Kontor-kommune	Eier-andel	Stemme-andel	Egenkapital	Resultat
Paraply Landskap AS *	Bergen	78,3%	78,3%	419 151	16 600

* Selskapet har ikke avlagt regnskap for inneværende år. Opplyste tall er per 31.12.2022.

Investering i tilknyttet selskap

Selskap	Kontor-kommune	Eier-andel	Stemme-andel	Egenkapital	Resultat
Holon Arkitektur AS	Bergen	49,0%	49,0%	-210 304	158 704

Holon Stord AS ble slettet 16.12.2023. Holon Bergen AS har realisert et tap på kr. 200 630 på aksjeinvesteringen. Holon Bergen AS eide 50% av aksjene i selskapet.



Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-876 709	-271 402
Skattekostnad ordinært resultat	-876 709	-271 402
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-4 201 266	-1 258 951
Permanente forskjeller	216 223	25 306
Endring i midlertidige forskjeller	277 322	192 747
Skattepliktig inntekt	-3 707 720	-1 040 897
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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-160 714	-184 392	-23 678
Fordringer	-501 000	-200 000	301 000
Pensjonspremie/- forpliktelse	-120 000	-120 000	0
Sum	-781 714	-504 392	277 322
Akkumulert fremførbart underskudd	-7 097 810	-3 390 090	3 707 720
Grunnlag for utsatt skattefordel	-7 879 524	-3 894 482	3 985 042
Utsatt skattefordel (22 %)	-1 733 495	-856 786	876 709

Note 7 Fordringer og gjeld

	2023	2022
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Andre langsiktige fordringer	340 031	340 031
Sum	340 031	340 031

Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år

Selskapet har ikke langsiktig gjeld som forfaller senere enn 5 år etter regnskapsårets slutt

	2023	2022
Gjeld sikret ved pant (kassekreditt - limit 4.000.000)	173 028	0

Pantsatte eiendeler:

	2023	2022
Fordringer	8 305 804	8 139 516
Driftsmidler	66 000	43 000
Sum	8 371 804	8 182 516



Note 8 Kundefordringer

Opptjent kontraktsinntekt som ikke er utfakturert inngår i kundefordringer. Forskuddsinnbetalt kontraktsinntekt inngår i annen kortsiktig gjeld. Pr. 31.12.2022 var forskuddsbetalt kontraktsinntekt bokført med kr. 72 209.

	2023	2022
Kundefordringer	7 375 507	7 060 818
Opptjent kontraktsinntekt ikke fakturert	72 302	0
Sum kundefordringer	7 447 809	7 060 818

Note 9 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 930 820.

Note 10 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Holon Bergen AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	500 000	1,0	500 000
Sum	500 000		500 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Ool Rådgivning AS	101 316	20,3	20,3
Kristian Røstøen	100 000	20,0	20,0
Heidi Bjerknes	50 000	10,0	10,0
Oddlaug Hoggen	50 000	10,0	10,0
Petter Tenold	50 000	10,0	10,0
Bjørnar Lunde	25 000	5,0	5,0
Ingunn Palmesen	25 000	5,0	5,0
Jan Espen Vik	25 000	5,0	5,0
Jonas Søbstad	25 000	5,0	5,0
Lasse Nøstvold Bøyum	25 000	5,0	5,0
VL Holding AS	23 684	4,7	4,7
Totalt antall aksjer	500 000	100,0	100,0

Aksjer eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Petter Tenold	styremedlem	50 000
Jan Espen Vik	styremedlem/daglig leder	25 000
Bjørnar Lunde	styremedlem	25 000
Totalt antall aksjer		100 000



Note 11 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	500 000	182 580	9 819 163	10 501 742
Årets resultat			-3 324 557	-3 324 557
Pr 31.12.2023	500 000	182 580	6 494 606	7 177 186

Note 12 Lån fra aksjonær

	2023	2022
Lån fra aksjonær		
Øvrig langsiktig gjeld	232 306	232 306
Sum	232 306	232 306

Lån fra aksjonær er rentefritt iht avtale.



Steinbakk Revisjon AS
Kanalveien 52C
5068 Bergen

NO 994 671 510 MVA

Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Holon Bergen AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Holon Bergen AS som viser et underskudd med 3 324 557. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

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

Bergen, 30. april 2024

Kristian Gaustad
Statsautorisert revisor