



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	859 189 792
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	HOLSTAD-GRUPPEN AS
Forretningsadresse:	Torsvei 1A 1640 RÅDE

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:	Tor Erling Aasheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	12.06.2024

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, 03.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Honorarinntekt		544 151	418 478
Leieinntekt		3 074 692	3 142 682
Annen driftsrelatert inntekt			15 596
Sum inntekter		3 618 843	3 576 757
Kostnader			
Lønnskostnad	2	3 046 931	3 025 255
Avskrivning på driftsmidler	3	733 464	413 463
Annen driftskostnad		-3 129 786	3 023 795
Sum kostnader		650 609	6 462 513
Driftsresultat		2 968 234	-2 885 756
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		59 209	55 637
Annen finansinntekt		1 443 096	2 335 976
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		696 982	
Sum finansinntekter		2 199 288	2 391 613
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		4 961 715	12 278 007
Annen rentekostnad		321 564	148 790
Annen finanskostnad		5 486 748	
Sum finanskostnader		10 770 027	12 426 796
Netto finans		-8 570 739	-10 035 183
Ordinært resultat før skattekostnad		-5 602 505	-12 920 939
Skattekostnad på resultat	5	-576 349	-580 584
Ordinært resultat etter skattekostnad		-5 026 156	-12 340 355
Årsresultat		-5 026 156	-12 340 355
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-5 026 156	-12 340 355



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Totalresultat		-5 026 156	-12 340 355
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-5 026 156	-12 340 355
Sum overføringer og disponeringer		-5 026 156	-12 340 355



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	3 090 785	2 514 436
Sum immaterielle eiendeler		3 090 785	2 514 436
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		11 872 406	12 128 811
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		1 106 830	1 583 889
Sum varige driftsmidler	3	12 979 235	13 712 699
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	10	1 587 000	1 587 001
Lån til foretak i samme konsern	6	200 000	200 000
Investeringer i aksjer og andeler	11	55 001	55 001
Sum finansielle anleggsmidler		1 842 001	1 842 002
Sum anleggsmidler		17 912 021	18 069 137
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		398 950	712 701
Andre kortsiktige fordringer		1 072 243	1 179 474
Sum fordringer		1 471 193	1 892 175
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	11	29 274 014	34 141 963
Andre finansielle instrumenter	4	5 507 394	4 871 844
Sum investeringer		34 781 408	39 013 807
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 263 193	3 522 788
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 263 193	3 522 788



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum omløpsmidler		37 515 794	44 428 770
SUM EIENDELER		55 427 815	62 497 907
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	1 008 000	1 008 000
Overkurs		2 554 727	2 554 727
Annen innskutt egenkapital		3 200 989	3 200 989
Sum innskutt egenkapital		6 763 716	6 763 716
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		40 285 681	45 311 837
Sum opptjent egenkapital		40 285 681	45 311 837
Sum egenkapital	8	47 049 397	52 075 553
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9, 10		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		93 940	179 594
Betalbar skatt	5		
Skattetrekk og andre trekk		394 437	224 198
Annen kortsiktig gjeld	11	7 890 041	10 018 563
Sum kortsiktig gjeld		8 378 418	10 422 355
Sum gjeld		8 378 418	10 422 355
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		55 427 815	62 497 907



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
---------------------	-------------	-------------	-------------



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 507601

Enheten

Organisasjonsnummer: 859 189 792
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLSTAD-GRUPPEN AS
Forretningsadresse: Torsvei 1A
1640 RÅDE

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: Tor Erling Aasheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.06.2024

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, 22.06.2024



Organisasjonsnr: 859 189 792
HOLSTAD-GRUPPEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Honorarinntekt		544 151	418 478
Leieinntekt		3 074 692	3 142 682
Annen driftsrelatert inntekt			15 596
Sum inntekter		3 618 843	3 576 757
Kostnader			
Lønnskostnad	2	3 046 931	3 025 255
Avskrivning på driftsmidler	3	733 464	413 463
Annen driftskostnad		-3 129 786	3 023 795
Sum kostnader		650 609	6 462 513
Driftsresultat		2 968 234	-2 885 756
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		59 209	55 637
Annen finansinntekt		1 443 096	2 335 976
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		696 982	
Sum finansinntekter		2 199 288	2 391 613
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		4 961 715	12 278 007
Annen rentekostnad		321 564	148 790
Annen finanskostnad		5 486 748	
Sum finanskostnader		10 770 027	12 426 796
Netto finans		-8 570 739	-10 035 183
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	5	-5 602 505	-12 920 939
Ordinært resultat etter skattekostnad		-5 026 156	-12 340 355
Årsresultat		-5 026 156	-12 340 355
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-5 026 156	-12 340 355
Totalresultat		-5 026 156	-12 340 355
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-5 026 156	-12 340 355



Sum overføringer og
disponeringer

-5 026 156

-12 340 355



Organisasjonsnr: 859 189 792
HOLSTAD-GRUPPEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022		
BALANSE - EIENDELER					
Anleggsmidler					
Immaterielle eiendeler					
Utsatt skattefordel	5	3 090 785	2 514 436		
Sum immaterielle eiendeler		3 090 785	2 514 436		
Varige driftsmidler					
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom				11 872 406	12 128 811
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr				1 106 830	1 583 889
Sum varige driftsmidler	3	12 979 235	13 712 699		
Finansielle anleggsmidler					
Investering i datterselskap	10	1 587 000	1 587 001		
Lån til foretak i samme konsern	6	200 000	200 000		
Investeringer i aksjer og andeler	11	55 001	55 001		
Sum finansielle anleggsmidler		1 842 001	1 842 002		
Sum anleggsmidler		17 912 021	18 069 137		
Omløpsmidler					
Varer					
Fordringer					
Kundefordringer				398 950	712 701
Andre kortsiktige fordringer				1 072 243	1 179 474
Sum fordringer		1 471 193	1 892 175		
Investeringer					
Markedsbaserte aksjer	11	29 274 014	34 141 963		
Andre finansielle instrumenter	4	5 507 394	4 871 844		
Sum investeringer		34 781 408	39 013 807		
Bankinnskudd, kontanter og lignende					
Bankinnskudd, kontanter o. l.				1 263 193	3 522 788
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 263 193	3 522 788		
Sum omløpsmidler		37 515 794	44 428 770		
SUM EIENDELER		55 427 815	62 497 907		



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	7	1 008 000	1 008 000
Overkurs		2 554 727	2 554 727
Annen innskutt egenkapital		3 200 989	3 200 989
Sum innskutt egenkapital		6 763 716	6 763 716

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		40 285 681	45 311 837
Sum opptjent egenkapital		40 285 681	45 311 837

Sum egenkapital	8	47 049 397	52 075 553
------------------------	----------	-------------------	-------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9, 10		
Sum langsiktig gjeld		0	0

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		93 940	179 594
Betalbar skatt	5		
Skattetrekk og andre trekk		394 437	224 198
Annen kortsiktig gjeld	11	7 890 041	10 018 563
Sum kortsiktig gjeld		8 378 418	10 422 355

Sum gjeld		8 378 418	10 422 355
------------------	--	------------------	-------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		55 427 815	62 497 907
---------------------------------	--	-------------------	-------------------



Organisasjonsnr: 859 189 792
HOLSTAD-GRUPPEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
3.50

<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

Holstad-Gruppen AS

Org.nr.: 859 189 792



Resultatregnskap			
Holstad-Gruppen AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Honorarinntekt		544 151	418 478
Leieinntekt		3 074 692	3 142 682
Annen driftsrelatert inntekt		0	15 596
Sum driftsinntekter		<u>3 618 843</u>	<u>3 576 757</u>
Lønnskostnad	2	3 046 931	3 025 255
Avskrivning på driftsmidler	3	733 464	413 463
Annen driftskostnad		-3 129 786	3 023 795
Sum driftskostnader		<u>650 609</u>	<u>6 462 513</u>
Driftsresultat		<u>2 968 234</u>	<u>-2 885 756</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		59 209	55 637
Annen finansinntekt		1 443 096	2 335 976
Verdøkning markedsbaserte omløpsmidler		696 982	0
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		4 961 715	12 278 007
Annen rentekostnad		321 564	148 790
Annen finanskostnad		5 486 748	0
Resultat av finansposter		<u>-8 570 739</u>	<u>-10 035 183</u>
Resultat før skattekostnad		-5 602 505	-12 920 939
Skattekostnad på resultat	5	-576 349	-580 584
Årsresultat		<u>-5 026 156</u>	<u>-12 340 355</u>
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital		5 026 156	12 340 355
Sum overføringer		<u>-5 026 156</u>	<u>-12 340 355</u>



Balanse			
Holstad-Gruppen AS			
Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	3 090 785	2 514 436
Sum immaterielle eiendeler		<u>3 090 785</u>	<u>2 514 436</u>
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		11 872 406	12 128 811
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		1 106 830	1 583 889
Sum varige driftsmidler	3	<u>12 979 235</u>	<u>13 712 699</u>
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i datterselskap og tilknyttede selskap	10	1 587 000	1 587 001
Lån til foretak i samme konsern	6	200 000	200 000
Investeringer i aksjer og andeler	11	55 001	55 001
Sum finansielle anleggsmidler		<u>1 842 001</u>	<u>1 842 002</u>
Sum anleggsmidler		<u>17 912 021</u>	<u>18 069 137</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		398 950	712 701
Andre kortsiktige fordringer		1 072 243	1 179 474
Sum fordringer		<u>1 471 193</u>	<u>1 892 175</u>
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	11	29 274 014	34 141 963
Andre finansielle instrumenter	4	5 507 394	4 871 844
Sum investeringer		<u>34 781 408</u>	<u>39 013 807</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		<u>1 263 193</u>	<u>3 522 788</u>
Sum omløpsmidler		<u>37 515 794</u>	<u>44 428 770</u>
Sum eiendeler		<u>55 427 815</u>	<u>62 497 907</u>



Balanse			
Holstad-Gruppen AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	1 008 000	1 008 000
Overkurs		2 554 727	2 554 727
Annen innskutt egenkapital		3 200 989	3 200 989
Sum innskutt egenkapital		<u>6 763 716</u>	<u>6 763 716</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		40 285 681	45 311 837
Sum opptjent egenkapital		<u>40 285 681</u>	<u>45 311 837</u>
Sum egenkapital	8	<u>47 049 397</u>	<u>52 075 553</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		93 940	179 594
Skattetrekk og andre trekk		394 437	224 198
Annen kortsiktig gjeld	11	7 890 041	10 018 563
Sum kortsiktig gjeld		<u>8 378 418</u>	<u>10 422 355</u>
Sum gjeld		<u>8 378 418</u>	<u>10 422 355</u>
Sum gjeld og egenkapital		<u>55 427 815</u>	<u>62 497 907</u>
Råde, 12.06.2024 Styret i Holstad-Gruppen AS			
_____ Eva Holstad Aasheim styreleder		_____ Tor Erling Aasheim nestleder	
_____ Kjell Andre Holstad Aasheim styremedlem		_____ Ole Morten Holstad Aasheim styremedlem	
Holstad-Gruppen AS		Side 4	



Til generalforsamlingen i
Holstad-Gruppen AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Holstad-Gruppen AS som viser et underskudd på kr 5 026 156. 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

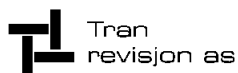
Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som 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 avvirket.

Foretaksregistrert: NO 915 879 985 MVA
www.tranrevisjon.no
trung@tranrevisjon.no

Besøksadresse:
Repslagergata 8
1776 Halden

Postadresse:
Brekkerødla 11
1782 Halden



Revisors beretning 2023
Holstad-Gruppen AS

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

For revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Halden, 12. juni 2024

Tran Revisjon AS

Digitalt signert  Tran
av Trung Tran

Trung Tran
Statsautorisert revisor



Årsregnskap

2023

Holstad-Gruppen AS

Org.nr.: 859 189 792



Resultatregnskap			
Holstad-Gruppen AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Honorarinntekt		544 151	418 478
Leieinntekt		3 074 692	3 142 682
Annen driftsrelatert inntekt		0	15 596
Sum driftsinntekter		<u>3 618 843</u>	<u>3 576 757</u>
Lønnskostnad	2	3 046 931	3 025 255
Avskrivning på driftsmidler	3	733 464	413 463
Annen driftskostnad		-3 129 786	3 023 795
Sum driftskostnader		<u>650 609</u>	<u>6 462 513</u>
Driftsresultat		<u>2 968 234</u>	<u>-2 885 756</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		59 209	55 637
Annen finansinntekt		1 443 096	2 335 976
Verdøkning markedsbaserte omløpsmidler		696 982	0
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		4 961 715	12 278 007
Annen rentekostnad		321 564	148 790
Annen finanskostnad		5 486 748	0
Resultat av finansposter		<u>-8 570 739</u>	<u>-10 035 183</u>
Resultat før skattekostnad		-5 602 505	-12 920 939
Skattekostnad på resultat	5	-576 349	-580 584
Årsresultat		<u>-5 026 156</u>	<u>-12 340 355</u>
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital		5 026 156	12 340 355
Sum overføringer		<u>-5 026 156</u>	<u>-12 340 355</u>



Balanse			
Holstad-Gruppen AS			
Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	3 090 785	2 514 436
Sum immaterielle eiendeler		<u>3 090 785</u>	<u>2 514 436</u>
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		11 872 406	12 128 811
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		1 106 830	1 583 889
Sum varige driftsmidler	3	<u>12 979 235</u>	<u>13 712 699</u>
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i datterselskap og tilknyttede selskap	10	1 587 000	1 587 001
Lån til foretak i samme konsern	6	200 000	200 000
Investeringer i aksjer og andeler	11	55 001	55 001
Sum finansielle anleggsmidler		<u>1 842 001</u>	<u>1 842 002</u>
Sum anleggsmidler		<u>17 912 021</u>	<u>18 069 137</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		398 950	712 701
Andre kortsiktige fordringer		1 072 243	1 179 474
Sum fordringer		<u>1 471 193</u>	<u>1 892 175</u>
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	11	29 274 014	34 141 963
Andre finansielle instrumenter	4	5 507 394	4 871 844
Sum investeringer		<u>34 781 408</u>	<u>39 013 807</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		<u>1 263 193</u>	<u>3 522 788</u>
Sum omløpsmidler		<u>37 515 794</u>	<u>44 428 770</u>
Sum eiendeler		<u>55 427 815</u>	<u>62 497 907</u>



Balanse			
Holstad-Gruppen AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	1 008 000	1 008 000
Overkurs		2 554 727	2 554 727
Annen innskutt egenkapital		3 200 989	3 200 989
Sum innskutt egenkapital		<u>6 763 716</u>	<u>6 763 716</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		40 285 681	45 311 837
Sum opptjent egenkapital		<u>40 285 681</u>	<u>45 311 837</u>
Sum egenkapital	8	<u>47 049 397</u>	<u>52 075 553</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		93 940	179 594
Skattetrekk og andre trekk		394 437	224 198
Annen kortsiktig gjeld	11	7 890 041	10 018 563
Sum kortsiktig gjeld		<u>8 378 418</u>	<u>10 422 355</u>
Sum gjeld		<u>8 378 418</u>	<u>10 422 355</u>
Sum gjeld og egenkapital		<u>55 427 815</u>	<u>62 497 907</u>
Råde, Styret i Holstad-Gruppen AS			
_____ Eva Holstad Aasheim styreleder		_____ Tor Erling Aasheim nestleder	
_____ Kjell Andre Holstad Aasheim styremedlem		_____ Ole Morten Holstad Aasheim styremedlem	
Holstad-Gruppen AS		Side 4	



Holstad Gruppen AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. Tjenester inntektsføres etterhvert som de utføres.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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. Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt.

Skatt

Utsatt skatt beregnes med aktuell skattesats 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 midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	2 333 067	2 328 222
Folketrygdavgift	456 119	403 590
Pensjon	185 627	182 109
Andre personalkostnader	72 118	111 333
Sum	3 046 931	3 025 255

Gjennomsnittlig antall ansatte 3,5 3,5



Holstad Gruppen AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 3 - Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives lineært over forventet økonomisk levetid.

	Kunst	Bygninger	Tomter/Anlegg	Bil / inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2023	241 500	13 814 399	3 661 089	1 863 818	19 580 806
Tilgang	-	-	-	-	-
Avgang	-	-	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12.2023	241 500	13 814 399	3 661 089	1 863 818	19 580 806
Akkumulerte avskrivninger	-	5 603 082	-	998 489	6 601 571
Bokført verdi 31.12.2023	241 500	8 211 317	3 661 089	865 329	12 979 235
Årets avskrivninger	-	256 405	-	477 059	733 464
Økonomisk levetid	Kunst	10-50 år	Tomt	3-5 år	
Avskrivningsplan	Ingen	Lineær	Ingen	Lineær	

Note 4 - Fond

	Anskaffelseskost	Bokført verdi	Markedsverdi
Fond i Nordea	4 525 963	5 507 394	5 507 394

Note 5 - Skattekostnad

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt.

Årets skattekostnad fremkommer slik:	2023	2022
Betalbar skatt i regnskapet	-	-
Endring i utsatt skatt	-576 349	-580 584
Sum skattekostnad på ordinært resultat	-576 349	-580 584

Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:

	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	-5 602 505	-12 920 939
Permanente forskjeller	2 982 738	10 281 921
Endring midlertidige forskjeller	341 585	-438 217
Underskudd til fremføring	-	-
Grunnlag betalbar skatt, ordinært resultat	-2 278 182	-3 077 235



Holstad Gruppen AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 5 - Skattekostnad forts.

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt

Forskjeller som utlignes:	2023	2022
Omløpsmidler	-	-
Anleggsmidler	1 170 910	1 497 497
Gevinst- og tapskonto	59 990	74 987
Underskudd til fremføring	-15 279 921	-13 001 739
Sum grunnlag utsatt skatt	-14 049 021	-11 429 255
Utsatt skatt / Utsatt skattefordel 22%	-3 090 785	-2 514 436

Note 6 - Fordringer med forfall senere enn ett år

	2023	2022
Andre fordringer (anleggsmidler)	200 000	200 000

Note 7 - Aksjonærinformasjon

Selskapet eies av:

Eva Holstad Aasheim, styrets leder	32,6 %
Tor Erling Aasheim, daglig leder/styremedlem	17,1 %
Kjell Andre Holstad Aasheim, styremedlem	25,1 %
Ole Morten Holstad Aasheim, styremedlem	25,1 %
Sum	100,0 %

Aksjekapitalen består av 252 000 aksjer pålydende kr. 4

Note 8 - Egenkapital

	Aksje- kapital	Over- kurs	Annen innskutt EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2023	1 008 000	2 554 727	3 200 989	45 311 837	52 075 553
Årsresultat				-5 026 156	-5 026 156
Egenkapital 31.12.2023	1 008 000	2 554 727	3 200 989	40 285 681	47 049 397



Holstad Gruppen AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 9 - Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

	2023	2022
Det er ingen gjeld som forfaller senere enn fem år etter regnskapsårets slutt		

Note 10 - Gjeld, pantstillelser og garantier m.v.

Selskapet har gjeld til aksjonærene på til sammen kr 7 620 281

Gjelden er renteberegnet med den til enhver tid gjeldende skjermingsrente. Det er ikke stilt sikkerhet for gjelden.

Holstad-gruppen AS har stilt selvskyldnerkausjon for datterselskapet Holstad Bygg og Eiendom AS pålydende kr. 56 000 000.



Holstad Gruppen AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 11 - Aksjer i andre foretak m.v.

Anleggssaksjer hvor selskapet ikke har betydelig innflytelse balanseføres til gjennomsnittlig anskaffelseskost. Aksjer i tilknyttede selskap regnskapsføres etter kostmetoden. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Utbetalinger fra selskapene inntektsføres som annen

Navn	Forretnings- kontor	Stemme- andel	Eier- andel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi	Markeds verdi	Årsresultat	Egenkapital
Nordea VPS		ubetydelig	ubetydelig	14 385 754	28 886 187	28 886 187	portefølje	portefølje
Croatian Development Property II		ubetydelig	ubetydelig	568 999	347 951	347 951	Ukjent	Ukjent
Enervation Inc.	Ukjent	ubetydelig	ubetydelig	33 238	23 000	23 000	Ukjent	Ukjent
Sum aksjer i handelsportefølje				14 987 991	29 257 138	29 257 138		
Box 1 AS	Fredrikstad	100,00 %	100,00 %	611 000	611 000	611 000	-470 430	-6 788
Holstad Bygg og Eiendom AS	Råde	100,00 %	100,00 %	600 000	600 000	600 000	-419 822	13 696 726
Pellykvartalet AS	Råde	50,00 %	50,00 %	276 000	276 000	276 000	-41 415	190 503
Karlshus Park AS	Fredrikstad	100,00 %	100,00 %	100 000	100 000	100 000	-9 827	15 376
Sum aksjer i datterselskap og tilknyttet selskap				1 587 000	1 587 000	1 587 000		
Østfoldbadet AS	Askim	0,34 %	0,34 %	50 000	50 000	50 000	136 183	32 180 120
Green Ideas Group AB	Sverige	7,28 %	7,28 %	1 050 000	1	1	-2 846 000	14 909 000
Sum andre aksjer og andeler				1 100 000	50 001	50 001		

Fordringer og gjeld på konsernselskaper:

	2023	2022
Fordring inkl. kundefordring	200 000	200 000
Gjeld inkl. konsernbidrag	-	-

Konsernfordringer er nedskrevet med til sammen kr 1 277 147