



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer:	981 942 019
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	HOLTE INDUSTRI AS
Forretningsadresse:	Håtveitvegen 13 3810 GVARV

### Regnskapsår

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

### Konsern

Morselskap i konsern:	Nei
-----------------------	-----

### Regnskapsregler

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

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Jon Hesthag
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	16.03.2023

### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 30.03.2024



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	1	105 201 531	104 509 355
Annen driftsinntekt	5	109 632	
<b>Sum inntekter</b>		<b>105 311 163</b>	<b>104 509 355</b>
<b>Kostnader</b>			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		268 571	2 417 664
Varekostnad		66 840 627	65 721 628
Lønnskostnad	3	22 360 487	20 356 079
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	595 337	461 781
Annen driftskostnad	3,10	7 509 262	6 913 811
<b>Sum kostnader</b>		<b>97 574 284</b>	<b>95 870 963</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>7 736 880</b>	<b>8 638 393</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		62 853	117 018
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Annen rentekostnad		628 198	6 317
Annen finanskostnad		22 898	27 455
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-588 244</b>	<b>83 246</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>7 148 636</b>	<b>8 721 639</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	1 590 263	1 922 328
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>5 558 373</b>	<b>6 799 311</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>5 558 373</b>	<b>6 799 311</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>5 558 373</b>	<b>6 799 311</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Ordinært utbytte	9	200 000	
Overføringer til/fra annen egenkapital	9	5 358 373	6 799 311
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>5 558 373</b>	<b>6 799 311</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	6	1 569 869	837 091
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>1 569 869</b>	<b>837 091</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	278 395	321 154
Maskiner og anlegg	5,7	2 182 216	879 305
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5,7	160 085	231 588
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>2 620 697</b>	<b>1 432 047</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer	10	567 412	48 012
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>567 412</b>	<b>48 012</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>4 757 978</b>	<b>2 317 150</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	7,11	42 495 578	34 883 733
<b>Sum varer</b>		<b>42 495 578</b>	<b>34 883 733</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	7	15 874 260	21 314 969
Andre fordringer		1 478 605	929 712
<b>Sum fordringer</b>		<b>17 352 865</b>	<b>22 244 681</b>
<b>Investeringer</b>			
<b>Sum investeringer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	8 676 544	15 124 222
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>8 676 544</b>	<b>15 124 222</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>68 524 987</b>	<b>72 252 636</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>73 282 965</b>	<b>74 569 785</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	2,9	2 000 000	2 000 000
Overkurs		22 735 242	22 735 242
Annen innskutt egenkapital		0	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>24 735 242</b>	<b>24 735 242</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	9	5 489 098	2 664 490
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>5 489 098</b>	<b>2 664 490</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>30 224 340</b>	<b>27 399 732</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Andre avsetninger for forpliktelser	8	550 000	550 000
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>550 000</b>	<b>550 000</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	18 999 998	
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>18 999 998</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		7 784 658	10 489 879
Betalbar skatt	6	1 608 389	2 099 419
Skyldige offentlige avgifter		4 641 305	5 878 148
Utbytte	9	200 000	
Kortsiktig konserngjeld	9	3 248 416	23 000 000
Annen kortsiktig gjeld		6 025 859	5 152 607
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>23 508 627</b>	<b>46 620 054</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Sum gjeld		43 058 625	47 170 054
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>73 282 965</b>	<b>74 569 785</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 329734

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 981 942 019  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HOLTE INDUSTRI AS  
Forretningsadresse: Håtveitvegen 13  
3810 GVARV

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

#### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

#### Regnskapsregler

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

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jon Hesthag  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.03.2023

#### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 21.03.2023



Organisasjonsnr: 981 942 019  
HOLTE INDUSTRI AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	1	105 201 531	104 509 355
Annen driftsinntekt	5	109 632	
<b>Sum inntekter</b>		<b>105 311 163</b>	<b>104 509 355</b>
<b>Kostnader</b>			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		268 571	2 417 664
Varekostnad		66 840 627	65 721 628
Lønnskostnad	3	22 360 487	20 356 079
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	595 337	461 781
Annen driftskostnad	3,10	7 509 262	6 913 811
<b>Sum kostnader</b>		<b>97 574 284</b>	<b>95 870 963</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>7 736 880</b>	<b>8 638 393</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		62 853	117 018
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Annen rentekostnad		628 198	6 317
Annen finanskostnad		22 898	27 455
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-588 244</b>	<b>83 246</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>7 148 636</b>	<b>8 721 639</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	1 590 263	1 922 328
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>5 558 373</b>	<b>6 799 311</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>5 558 373</b>	<b>6 799 311</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>5 558 373</b>	<b>6 799 311</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte	9	200 000	
Overføringer til/fra annen egenkapital	9	5 358 373	6 799 311
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>5 558 373</b>	<b>6 799 311</b>





Organisasjonsnr: 981 942 019  
HOLTE INDUSTRI AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	6	1 569 869	837 091
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>1 569 869</b>	<b>837 091</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	278 395	321 154
Maskiner og anlegg	5,7	2 182 216	879 305
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5,7	160 085	231 588
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>2 620 697</b>	<b>1 432 047</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer	10	567 412	48 012
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>567 412</b>	<b>48 012</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>4 757 978</b>	<b>2 317 150</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	7,11	42 495 578	34 883 733
<b>Sum varer</b>		<b>42 495 578</b>	<b>34 883 733</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	7	15 874 260	21 314 969
Andre fordringer		1 478 605	929 712
<b>Sum fordringer</b>		<b>17 352 865</b>	<b>22 244 681</b>
<b>Investeringer</b>			
<b>Sum investeringer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	8 676 544	15 124 222
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>8 676 544</b>	<b>15 124 222</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>68 524 987</b>	<b>72 252 636</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>73 282 965</b>	<b>74 569 785</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			



<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	2,9	2 000 000	2 000 000
Overkurs		22 735 242	22 735 242
Annen innskutt egenkapital		0	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>24 735 242</b>	<b>24 735 242</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	9	5 489 098	2 664 490
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>5 489 098</b>	<b>2 664 490</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>30 224 340</b>	<b>27 399 732</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Andre avsetninger for forpliktelses	8	550 000	550 000
<b>Sum avsetninger for forpliktelses</b>		<b>550 000</b>	<b>550 000</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	18 999 998	
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>18 999 998</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		7 784 658	10 489 879
Betalbar skatt	6	1 608 389	2 099 419
Skyldige offentlige avgifter		4 641 305	5 878 148
Utbytte	9	200 000	
Kortsiktig konserngjeld	9	3 248 416	23 000 000
Annen kortsiktig gjeld		6 025 859	5 152 607
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>23 508 627</b>	<b>46 620 054</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>43 058 625</b>	<b>47 170 054</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>73 282 965</b>	<b>74 569 785</b>



Organisasjonsnr: 981 942 019  
HOLTE INDUSTRI AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**

1

**Regnskapsprinsipper**

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk i Norge. Klassifiserings- og vurderingsprinsipper: Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler/Langsiktig gjeld Anleggsmidler er bokført til historisk anskaffelseskost. Driftsmidlene avskrives årlig etter en lineær avskrivningssats hvor den økonomiske levetiden er lagt til grunn. Anleggsmidler nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Inntektsføring Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi og det benyttes tilvirkningskost for egentilvirkede varer. I tillegg foretas det nedskrivning for ukurans. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

**Note**

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

**Note**

2

Antall årsverk i regnskapsåret  
26.00

**Note**

2

**Spesifisering av resultatregnskapet**



## Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	17137573.00	15837015.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2735215.00	2504988.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1613361.00	1626802.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	874338.00	387275.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	22360487.00	20356080.00

## Note

### Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

## Konsernregnskap

### Morselskapet sitt navn

### Forretningskontor for morselskapet

### Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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



Beholdning av egne aksjer                      Antall                      Pålydende                      Andel av aksjek.



## Årsberetning for 2022

Holte Industri as

Org nr. 981 942 019

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

Holte Industri as driver sin virksomhet i Midt Telemark kommune, omfatter produksjon og handel av varer innen lys, varme og el. sikringssentraler for bygge-, anleggs- og industrimarkedet.

Aksjekapitalen er kr 2000.000,- fordelt på 500 aksjer pålydende kr 4000,-.

Pr. 31.12.2022 var det 1 aksjonær i selskapet,

H. Holte Holding AS 500 aksjer,

### **Utvikling i resultat og stilling**

Forutsetningen for fortsatt drift er til stede. Årsregnskapet for 2022 er satt opp under denne forutsetningen. Det framlagte resultatregnskap, balanse med noter og kontantstrømpoppstilling gir etter styrets oppfatning en korrekt framstilling av selskapets resultat for 2022 og stillingen pr. 31.12.2022. Styret kjenner ikke til noe forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling som ikke framgår av resultatregnskap og balanse med noter. Det har heller ikke etter årets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning for regnskapet.

### **Finansiell stilling og risiko**

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

### **Ansvarsforsikring**

Det er tegnet forsikring for styrets medlemmer og daglig leder for deres mulige erstatningsansvar overfor foretaket og tredjepersoner. Forsikringen dekker det rettslige erstatningsansvar styret eller styremedlemmet kan pådra seg under utøvelsen av styreverv, samt ansvaret som daglig leder kan pådra seg i rollen som daglig leder. Forsikringssummen er på 10 millioner kroner.



### Arbeidsmiljø

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

### Aktsomhetsvurderinger

Selskapet har respekt for grunnleggende menneskerettigheter og er opptatt av at det skal være anstendige arbeidsforhold i alle ledd. På selskapets hjemmeside, under fane «Bærekraft» vil det innen 30.6.23 bli publisert en redegjørelse for hvordan selskapet gjennomfører aktsomhetsvurderinger iht Åpenhetsloven.

### Likestilling

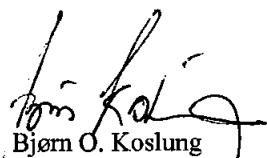
Det er pr. 31.12.2022 ansatt 5 kvinner og 22 menn. Styret består av 4 menn. Holte Industri a.s. er opptatt av likestilling og mener vi etterlever lovens krav.

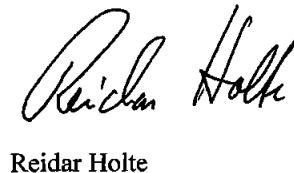
### Ytre miljø

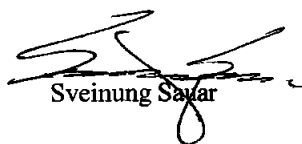
Det er ingen forurensning til det ytre miljø fra virksomheten utover det som oppstår i forbindelse med frakt av varer fra leverandører til virksomheten og ut igjen til kunder.

Styret foreslår at årets overskudd kr 5.558.373,- disponeres ved å avsette kr 200 000,- til utbytte mens kr 5.358.373,- overføres til annen egenkapital, og det avsettes et konsernbidrag til morselskapet på kr 3 248 416,- som dekkes av annen egenkapital med nettobeløpet etter skatt på kr 2 533 764,-

Gvarv 16. mars 2023

  
Bjørn O. Koslung

  
Reidar Holte

  
Sveinung Sawyer

  
Hans Holte

  
Jon Hesthag



## Holte Industri AS

# NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2022

### Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

#### Klassifiserings- og vurderingsprinsipper:

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

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

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

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

##### **Inntektsføring**

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet.

##### **Fordringer**

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

##### **Varebeholdninger**

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

##### **Skatt**

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

### Note 2 - Aksjonærer

Selskapets aksjekapital er på kr 2 000 000, fordelt på 500 aksjer à kr 4 000. Selskapets aksjer gir lik rett til utbytte.

Selskapets aksjonærer er:

Navn	Eierandel	Verv i selskapet
H. Holte Holding AS	100 %	



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

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

	2021	2022
Lønninger	15 827 050	17 137 573
Arbeidsgiveravgift	2 481 960	2 735 215
Pensjonkostnader	1 626 802	1 613 361
Andre ytelser	420 267	874 338
Sum lønnskostnader	20 356 079	22 360 487
Gjennomsnittlig antall årsverk	26	26

Det er i år utbetalt kr 1 129 954 i lønn til daglig leder. I tillegg har han mottatt kr 4 829 i andre ytelser og har OTP iht til generell ordning i bedriften. Det er utbetalt kr 250 116 i styrehonorar til selskapets styre.

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert en pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven. Årets kostnad til ordningen beløper seg til kr 1 292 707. I tillegg har selskapet medlemskap i Fellesordningen for Avtalefestet Pensjon. Alle ansatte er omfattet av ordningen. Årets kostnad til ordningen beløper seg til kr 320 654.

Det er for året kostnadsført kr 71 000 i revisjonshonorar. I tillegg er det kostnadsført kr 41 500 i annen bistand.

### Note 4 - Bundne midler

I posten bankinnskudd inngår konto for bundne skattetrekksmidler med kroner 978 206 pr 31.12. Skyldig skattetrekk pr 31.12. utgjorde kr 939 221.

### Note 5 - Driftsmidler

	Lagerbygg	Biler/maskiner	Inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	2 439 550	2 279 258	477 592	5 196 400
Årets tilgang	0	2 271 095	0	2 271 095
Årets avgang	0	-853 876	0	-853 876
Anskaffelseskost 31.12.	2 439 550	3 696 477	477 592	6 613 619
Akk.avskrivninger 31.12.	2 161 155	1 514 259	317 508	3 992 922
Bokført verdi pr 31.12.	278 395	2 182 218	160 084	2 620 697
Årets avskrivning	42 759	481 075	71 503	595 337
Årets avskrivning i %	8-10	20	20	
Gevinst ved avgang				0

### Note 6 – Skatt

Årets skattekostnad består av:

Betalbar skatt	2 323 041
Endring utsatt skatt	-732 779
Netto skattekostnad	1 590 262

Årets betalbare skatt fremkommer som følger:

Resultat før skatt	7 148 636
Midlertidige forskjeller	3 330 812
Permanente forskjeller	79 829
Grunnlag betalbar skatt	10 559 277



Spesifikasjon av betalbar skatt i balansen:

Betalbar skatt på ordinært resultat	2 323 041
Redusert betalbar skatt pga ytet konsernbidrag	-714 652
Sum betalbar skatt i balansen	1 608 389

Midlertidige forskjeller:

	31.12.2021	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	-863 624	-652 290	-211 334
Varelager	-4 757 000	-5 794 852	1 037 852
Fordringer	-134 902	-138 663	3 761
Gjeld etter fordringsmodell	2 500 533	0	2 500 533
Avsetning forpliktelse	-550 000	-550 000	0
Sum midlertidige forskj.	-3 804 993	-7 135 805	3 330 812
Utsatt skatt/skattefordel	-837 098	-1 569 869	732 779

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

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

## Note 7 - Langsiktig gjeld

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

## Note 8 - Garantiforpliktelser

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

## Note 9 - Egenkapital

	Aksje-kapital	Overkurs	Annen egenkap.	Sum egenkap.
Pr. 01.01	2 000 000	22 735 242	2 664 490	27 399 732
Årets resultat			5 558 373	5 558 373
Avsatt utbytte			-200 000	
Ytet konsernbidrag (netto etter skatt)			-2 533 764	-2 533 764
Egenkapital pr 31.12	2 000 000	22 735 242	5 489 098	30 224 340

Selskapet fikk som følge av en omorganisering i løpet av 2021 en kortsiktig gjeld til morselskapet H Holte Holding AS. Gjelden er i sin helhet oppgjort i 2022.

## Note 10 - Leasingkostnad/andre langsiktige fordringer

Selskapet har inngått leasingavtaler på følgende driftsmidler

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

	31.12.2021	31.12.2022
Gjenstående aktivert forskuddsleie	kr 48 012	kr 0

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

## Note 11 - Varelager

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



<b>Holte Industri AS Kontantstrømsoppstilling</b>		
	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Kontantstrømanalyse fra operasjonelle aktiviteter</b>		
Resultat før skattekostnad	7 148 636	8 721 639
Periodens betalte skatter	-2 099 426	-1 300 347
Gevinst/tap ved salg av anleggsmidler	-109 632	0
Ordinære avskrivninger	595 337	461 781
Endring kundefordringer	5 440 709	-8 645 317
Endring leverandørgjeld	-2 705 221	-45 602
Endring varelager	-7 611 845	-1 540 991
Endring i andre tidsavgrensningposter	-864 466	1 774 831
<b>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>	<b>-205 908</b>	<b>-574 006</b>
<b>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</b>		
Innbetaling ved salg av varige driftsmidler	596 740	0
Utbetaling ved kjøp av varige driftsmidler	-2 271 095	-380 083
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak	0	0
Utbetaling ved avgitt lån	-567 413	0
<b>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>	<b>-2 241 768</b>	<b>-380 083</b>
<b>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</b>		
Innbetaling ved opptak av ny langsiktig gjeld	20 000 000	0
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-1 000 002	0
Utbetalinger ved nedbetaling av lån fra morselskap	-20 000 000	-5 000 000
Netto endring i kassekreditt	0	0
Innbetaling av egenkapital	0	0
Utbetaling av utbytte	0	0
Utbetaling av konsernbidrag	-3 000 000	0
<b>Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</b>	<b>-4 000 002</b>	<b>-5 000 000</b>
<b>Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter</b>	<b>-6 447 678</b>	<b>-5 954 089</b>
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	15 124 222	21 078 311
<b>Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt</b>	<b>8 676 544</b>	<b>15 124 222</b>

**Holte Industri AS Org. nr.: 981 942 019**



## Revisorteam Midt-Telemark AS

Tilsluttet Revisorteam AS

Statsautoriserte revisorer

Til generalforsamlingen i **Holte Industri AS**

### Uavhengig revisors beretning

#### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

##### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Holte Industri AS som viser et overskudd på NOK 5.558.373. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022 og 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 et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet pr denne dato 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.

##### Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

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

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

##### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets 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.

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

Telefon: 35 95 67 00  
E-post: midt@revisorteam.no  
E-post (direkte): fornarnet@revisorteam.no

Medlem Revisorforeningen  
Godkjent revisjonsselskap  
Autorisert regnskapsførerselskap

Side 1 av 2



## **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 videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Gvarv, 16.03.2023  
Revisorteam Midt-Telemark AS

Hellek M. Berge  
Statsautorisert revisor