



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	989 072 692
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	PTHR HOLDING AS
Forretningsadresse:	Grotnesvegen 25 4052 RØYNEBERG

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:	Øglænd, Per Ove
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	28.06.2024

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, 09.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter mv		333 500	346 500
Annen driftsinntekt			435 485
Sum inntekter		333 500	781 985
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Avskrivning av driftsmidler	3	4 800	142 461
Annen driftskostnad		152 398	469 289
Sum kostnader		157 198	611 750
Driftsresultat		176 302	170 236
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	4	159 018	266 147
Annen finansinntekt			7 905
Sum finansinntekter		159 018	274 052
Annen rentekostnad		245 034	161 253
Annen finanskostnad			116 620
Sum finanskostnader		245 034	277 873
Netto finans		-86 016	-3 821
Ordinært resultat før skattekostnad		90 286	166 415
Skattekostnad på resultat	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		90 286	166 415
Årsresultat		90 286	166 415
Årsresultat etter minoritetsinteresser		90 286	166 415
Totalresultat		90 286	166 415
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Ordinært utbytte			1 500 000
Tilleggsutbytte			500 000
Ekstraordinært utbytte			-500 000
Overført fra annen egenkapital			-1 333 585
Avsatt til annen egenkapital		90 286	
Sum overføringer og disponeringer		90 286	166 415



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 6	6 000 000	6 000 000
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 6	20 847	25 647
Sum varige driftsmidler		6 020 847	6 025 647
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	30 000	
Investeringer i tilknyttet selskap	4	354 600	354 600
Investeringer i aksjer og andeler	4	6 514	6 514
Sum finansielle anleggsmidler		391 114	361 114
Sum anleggsmidler		6 411 961	6 386 761
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	3, 6	5 639 710	
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	4	6 660 708	4 981 348
Sum fordringer		6 660 708	4 981 348
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		517 812	7 476 056
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		517 812	7 476 056
Sum omløpsmidler		12 818 230	12 457 404
SUM EIENDELER		19 230 191	18 844 165

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		100 000	100 000
Overkurs		2 814	2 814
Sum innskutt egenkapital		102 814	102 814
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		10 501 346	10 411 060
Sum opptjent egenkapital		10 501 346	10 411 060
Sum egenkapital		10 604 160	10 513 874
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	8 599 991	6 604 793
Sum annen langsiktig gjeld		8 599 991	6 604 793
Sum langsiktig gjeld		8 599 991	6 604 793
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	5		
Utbytte			1 500 000
Annen kortsiktig gjeld		26 040	225 498
Sum kortsiktig gjeld		26 040	1 725 498
Sum gjeld		8 626 031	8 330 291
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 230 191	18 844 165



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 616914

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 072 692
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PTHR HOLDING AS
Forretningsadresse: Grotnesvegen 25
4052 RØYNEBERG

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: Øglønd, Per Ove
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: 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, 08.07.2024



Organisasjonsnr: 989 072 692
PTHR HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter mv		333 500	346 500
Annen driftsinntekt			435 485
Sum inntekter		333 500	781 985
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Avskrivning av driftsmidler	3	4 800	142 461
Annen driftskostnad		152 398	469 289
Sum kostnader		157 198	611 750
Driftsresultat		176 302	170 236
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	4	159 018	266 147
Annen finansinntekt			7 905
Sum finansinntekter		159 018	274 052
Annen rentekostnad		245 034	161 253
Annen finanskostnad			116 620
Sum finanskostnader		245 034	277 873
Netto finans		-86 016	-3 821
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	5	90 286	166 415
Ordinært resultat etter skattekostnad		90 286	166 415
Årsresultat		90 286	166 415
Årsresultat etter minoritetsinteresser		90 286	166 415
Totalresultat		90 286	166 415
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			1 500 000
Tilleggsutbytte			500 000
Ekstraordinært utbytte			-500 000
Overført fra annen egenkapital			-1 333 585
Avsatt til annen egenkapital		90 286	
Sum overføringer og disponeringer		90 286	166 415





Organisasjonsnr: 989 072 692
PTHR HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a.			
fast eiendom	3, 6	6 000 000	6 000 000
Driftsløsøre, inventar o.			
a. utstyr	3, 6	20 847	25 647
Sum varige driftsmidler		6 020 847	6 025 647
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	30 000	
Investeringer i tilknyttet selskap	4	354 600	354 600
Investeringer i aksjer og andeler	4	6 514	6 514
Sum finansielle anleggsmidler		391 114	361 114
Sum anleggsmidler		6 411 961	6 386 761
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	3, 6	5 639 710	
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer			
fordringer	4	6 660 708	4 981 348
Sum fordringer		6 660 708	4 981 348
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
		517 812	7 476 056
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		517 812	7 476 056
Sum omløpsmidler		12 818 230	12 457 404
SUM EIENDELER		19 230 191	18 844 165

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital



Aksjekapital		100 000	100 000
Overkurs		2 814	2 814
Sum innskutt egenkapital		102 814	102 814
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		10 501 346	10 411 060
Sum opptjent egenkapital		10 501 346	10 411 060
Sum egenkapital		10 604 160	10 513 874
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6	8 599 991	6 604 793
Sum annen langsiktig gjeld		8 599 991	6 604 793
Sum langsiktig gjeld		8 599 991	6 604 793
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	5		
Utbytte			1 500 000
Annen kortsiktig gjeld		26 040	225 498
Sum kortsiktig gjeld		26 040	1 725 498
Sum gjeld		8 626 031	8 330 291
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 230 191	18 844 165



Organisasjonsnr: 989 072 692
PTHR HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap 2023 PTHR Holding AS

**Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet**

Org.nr.: 989 072 692



Resultatregnskap			
PTHR Holding AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Leieinntekter mv		333 500	346 500
Annen driftsinntekt		0	435 485
Sum driftsinntekter		333 500	781 985
Lønnskostnad	2	0	0
Avskrivning av driftsmidler	3	4 800	142 461
Annen driftskostnad		152 398	469 289
Sum driftskostnader		157 198	611 750
Driftsresultat		176 302	170 236
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	4	159 018	266 147
Annen finansinntekt		0	7 905
Annen rentekostnad		245 034	161 253
Annen finanskostnad		0	116 620
Resultat av finansposter		-86 016	-3 821
Resultat før skattekostnad		90 286	166 415
Årsresultat		90 286	166 415
Overføringer			
Tilleggsutbytte		0	500 000
Overført fra annen egenkapital		0	-500 000
Avsatt til utbytte		0	1 500 000
Overført fra annen egenkapital		0	-1 333 585
Avsatt til annen egenkapital		90 286	0
Sum overføringer		90 286	166 415



Balanse			
PTHR Holding AS			
Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 6	6 000 000	6 000 000
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 6	20 847	25 647
Sum varige driftsmidler		6 020 847	6 025 647
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	4	30 000	0
Investeringer i tilknyttet selskap	4	354 600	354 600
Investeringer i aksjer og andeler	4	6 514	6 514
Sum finansielle anleggsmidler		391 114	361 114
Sum anleggsmidler		6 411 961	6 386 761
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	3, 6	5 639 710	0
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	4	6 660 708	4 981 348
Sum fordringer		6 660 708	4 981 348
Bankinnskudd, kontanter o.l.		517 812	7 476 056
Sum omløpsmidler		12 818 230	12 457 404
Sum eiendeler		19 230 191	18 844 165



Balanse			
PTHR Holding AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		100 000	100 000
Overkurs		2 814	2 814
Sum innskutt egenkapital		102 814	102 814
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		10 501 346	10 411 060
Sum opptjent egenkapital		10 501 346	10 411 060
Sum egenkapital		10 604 160	10 513 874
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	8 599 991	6 604 793
Sum annen langsiktig gjeld		8 599 991	6 604 793
Kortsiktig gjeld			
Utbytte		0	1 500 000
Annen kortsiktig gjeld		26 040	225 498
Sum kortsiktig gjeld		26 040	1 725 498
Sum gjeld		8 626 031	8 330 291
Sum egenkapital og gjeld		19 230 191	18 844 165
Styret i PTHR Holding AS			
<hr/> Per Ove Øglænd Styreleder/daglig leder		<hr/> Tone Danielsen Øglænd Styremedlem	



PTHR Holding AS

Noter til regnskapet 2023

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

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.

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, tilknyttede selskap og andre aksjer

Tilknyttede selskap og andre aksjer vurderes etter kostmetoden. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det foretas nedskrivning til virkelig verdi ved verdifall som skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger reverseres når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte fra tilknyttede selskap inntektsføres samme år som det er avsatt i givers regnskap dersom det er sannsynlig ved årsskiftet at utbytte vil bli vedtatt og utbetalt. Øvrige utbytter regnskapsføres på utdelingstidspunktet. Overstiger utbytte andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital og fratrekkes investeringens verdi i balansen.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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 2 Lønnskostnader

PTHR Holding AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2023 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.



PTHR Holding AS

Noter til regnskapet 2023

Note 3 Anleggsmidler

	Boliger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	6 000 000	103 525	6 103 525
= Anskaffelseskost 31.12.23	6 000 000	103 525	6 103 525
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23		82 678	82 678
= Bokført verdi 31.12.23	6 000 000	20 847	6 020 847
Årets ordinære avskrivninger		4 800	4 800
Økonomisk levetid		3-10 år	

Det er kjøpt en tomt i 2023. Denne vil bli utbygd og er derfor klassifisert som varelager i regnskapet 31.12.23.

Note 4 Aksjer i datterselskap, tilknyttede selskap og andre aksjer

Selskapet har aksjer i følgende selskaper:

	Eier- og stemmeandel	Regnskapsført verdi	Fordring
Tilknyttede selskap:			
Solheim Utbyggings-selskap AS	50 %	300 000	
Oslø Eiendom AS	42 %	12 600	6 350 000
Forus Bygg og Eiendom AS	42 %	42 000	234 739
		354 600	6 584 739
Datterselskap			
Røyneberg Eiendom AS	100%	30 000	
Andre selskap:			
Rogaland Invest AS	2 %	6 514	

Renteinntekter fra Oslø Eiendom AS er regnskapsført med kr 120 000 i 2023.



PTHR Holding AS

Noter til regnskapet 2023

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2023
Resultatført skatt på ordinært resultat:	
Betalbar skatt	0
Endring i utsatt skattefordel	0
Skattekostnad ordinært resultat	0
Skattepliktig inntekt:	
Resultat før skatt	90 286
Permanente forskjeller	0
Endring i midlertidige forskjeller	38 693
Anvendelse av fremførbart underskudd	-128 980
Skattepliktig inntekt	0
Betalbar skatt i balansen:	
Betalbar skatt på årets resultat	0
Sum betalbar skatt i balansen	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
Varige driftsmidler	-122 292
Gevinst – og tapskonto	278 710
Sum	156 419
Akkumulert fremførbart underskudd	-208 765
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	52 346
Utsatt skattefordel (22 %)	0

Utsatt skattefordel som ikke er balanseført utgjør kr 11.516 (22% av kr 52.346).

Note 6 Gjeld, pantstillelser m.v

Av selskapets gjeld er sikret ved pant:	8 599 991
Eiendeler stillet som sikkerhet for denne gjelden er:	
Fast eiendom	6 000 000
Driftsløsøre	20 847
Varelager (tomt)	5 639 710
Sum	11 660 557

Med dagens avdragsordning vil ca kr 8 mill av selskapets gjeld forfalle senere enn 5 år etter balansedagen.

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 7 pages before this page
Dokumentet inneholder 7 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 7 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 7 sider før denne side

Detta dokument innehåller 7 sidor före denna sida

Per Ove Øglænd

9974c750-8cb7-45ba-8cb0-93d3de062f5d - 2024-07-05 12:40:54 UTC +03:00
BankID - 79b5d0d3-9aab-450f-91fe-dd103ecc0d86 - NO

Per Ove Øglænd

98410713-bce7-4acc-a857-b478026f80c2 - 2024-07-05 12:40:54 UTC +03:00
BankID - 79b5d0d3-9aab-450f-91fe-dd103ecc0d86 - NO

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmapreteringsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/nb/document-check/d766228e-a76c-4ead-97b5-87330dbb88ad>

 **visma sign**
www.vismasign.com



Årsregnskap 2023 PTHR Holding AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 989 072 692



Resultatregnskap			
PTHR Holding AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Leieinntekter mv		333 500	346 500
Annen driftsinntekt		0	435 485
Sum driftsinntekter		333 500	781 985
Lønnskostnad	2	0	0
Avskrivning av driftsmidler	3	4 800	142 461
Annen driftskostnad		152 398	469 289
Sum driftskostnader		157 198	611 750
Driftsresultat		176 302	170 236
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	4	159 018	266 147
Annen finansinntekt		0	7 905
Annen rentekostnad		245 034	161 253
Annen finanskostnad		0	116 620
Resultat av finansposter		-86 016	-3 821
Resultat før skattekostnad		90 286	166 415
Årsresultat		90 286	166 415
Overføringer			
Tilleggsutbytte		0	500 000
Overført fra annen egenkapital		0	-500 000
Avsatt til utbytte		0	1 500 000
Overført fra annen egenkapital		0	-1 333 585
Avsatt til annen egenkapital		90 286	0
Sum overføringer		90 286	166 415



Balanse			
PTHR Holding AS			
Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 6	6 000 000	6 000 000
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 6	20 847	25 647
Sum varige driftsmidler		6 020 847	6 025 647
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	4	30 000	0
Investeringer i tilknyttet selskap	4	354 600	354 600
Investeringer i aksjer og andeler	4	6 514	6 514
Sum finansielle anleggsmidler		391 114	361 114
Sum anleggsmidler		6 411 961	6 386 761
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	3, 6	5 639 710	0
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	4	6 660 708	4 981 348
Sum fordringer		6 660 708	4 981 348
Bankinnskudd, kontanter o.l.		517 812	7 476 056
Sum omløpsmidler		12 818 230	12 457 404
Sum eiendeler		19 230 191	18 844 165



Balanse			
PTHR Holding AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		100 000	100 000
Overkurs		2 814	2 814
Sum innskutt egenkapital		102 814	102 814
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		10 501 346	10 411 060
Sum opptjent egenkapital		10 501 346	10 411 060
Sum egenkapital		10 604 160	10 513 874
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	8 599 991	6 604 793
Sum annen langsiktig gjeld		8 599 991	6 604 793
Kortsiktig gjeld			
Utbytte		0	1 500 000
Annen kortsiktig gjeld		26 040	225 498
Sum kortsiktig gjeld		26 040	1 725 498
Sum gjeld		8 626 031	8 330 291
Sum egenkapital og gjeld		19 230 191	18 844 165
Styret i PTHR Holding AS			
_____ Per Ove Øglænd Styreleder/daglig leder		_____ Tone Danielsen Øglænd Styremedlem	



PTHR Holding AS

Noter til regnskapet 2023

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

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.

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, tilknyttede selskap og andre aksjer

Tilknyttede selskap og andre aksjer vurderes etter kostmetoden. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det foretas nedskrivning til virkelig verdi ved verdifall som skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger reverseres når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte fra tilknyttede selskap inntektsføres samme år som det er avsatt i givers regnskap dersom det er sannsynlig ved årsskiftet at utbytte vil bli vedtatt og utbetalt. Øvrige utbytter regnskapsføres på utdelingstidspunktet. Overstiger utbytte andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital og fratrekkes investeringens verdi i balansen.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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 2 Lønnskostnader

PTHR Holding AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2023 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.



PTHR Holding AS

Noter til regnskapet 2023

Note 3 Anleggsmidler

	Boliger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	6 000 000	103 525	6 103 525
= Anskaffelseskost 31.12.23	6 000 000	103 525	6 103 525
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23		82 678	82 678
= Bokført verdi 31.12.23	6 000 000	20 847	6 020 847
Årets ordinære avskrivninger		4 800	4 800
Økonomisk levetid		3-10 år	

Det er kjøpt en tomt i 2023. Denne vil bli utbygd og er derfor klassifisert som varelager i regnskapet 31.12.23.

Note 4 Aksjer i datterselskap, tilknyttede selskap og andre aksjer

Selskapet har aksjer i følgende selskaper:

	Eier- og stemmeandel	Regnskapsført verdi	Fordring
Tilknyttede selskap:			
Solheim Utbyggings-selskap AS	50 %	300 000	
Oslø Eiendom AS	42 %	12 600	6 350 000
Forus Bygg og Eiendom AS	42 %	42 000	234 739
		354 600	6 584 739
Datterselskap			
Røyneberg Eiendom AS	100%	30 000	
Andre selskap:			
Rogaland Invest AS	2 %	6 514	

Renteinntekter fra Oslø Eiendom AS er regnskapsført med kr 120 000 i 2023.



PTHR Holding AS

Noter til regnskapet 2023

Note 5 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2023</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:	
Betalbar skatt	0
Endring i utsatt skattefordel	0
Skattekostnad ordinært resultat	0
Skattepliktig inntekt:	
Resultat før skatt	90 286
Permanente forskjeller	0
Endring i midlertidige forskjeller	38 693
Anvendelse av fremførbart underskudd	-128 980
Skattepliktig inntekt	0
Betalbar skatt i balansen:	
Betalbar skatt på årets resultat	0
Sum betalbar skatt i balansen	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

	<u>2023</u>
Varige driftsmidler	-122 292
Gevinst – og tapskonto	278 710
Sum	156 419
Akkumulert fremførbart underskudd	-208 765
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	52 346
Utsatt skattefordel (22 %)	0

Utsatt skattefordel som ikke er balanseført utgjør kr 11.516 (22% av kr 52.346).

Note 6 Gjeld, pantstillelser m.v

Av selskapets gjeld er sikret ved pant:	8 599 991
Eiendeler stillet som sikkerhet for denne gjelden er:	
Fast eiendom	6 000 000
Driftsløsøre	20 847
Varelager (tomt)	5 639 710
Sum	11 660 557

Med dagens avdragsordning vil ca kr 8 mill av selskapets gjeld forfalle senere enn 5 år etter balansedagen.