



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 989 427
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLTSMARK GOLF EIENDOMSSELSKAP AS
Forretningsadresse: Holtsmark gård
3410 SYLLING

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: 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: Jørgen Nilsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2023

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, 01.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		28 348 119	27 910 516
Annen driftsinntekt		5 887 697	5 767 410
Sum inntekter		34 235 816	33 677 926
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer	7		
Varekostnad		4 289 310	4 327 040
Lønnskostnad	1	15 329 150	14 550 675
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	870 009	1 013 531
Annen driftskostnad	1	14 337 142	13 364 792
Sum kostnader		34 825 612	33 256 039
Driftsresultat		-589 796	421 887
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		793	10
Annen finansinntekt		5 386	4 317
Sum finansinntekter		6 179	4 327
Rentekostnad til foretak i samme konsern		141 191	105 501
Annen rentekostnad		273 567	215 674
Annen finanskostnad		84 226	89 097
Sum finanskostnader		498 984	410 272
Netto finans		-492 805	-405 945
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 082 602	15 942
Skattekostnad på resultat	3	-258 678	-17 380
Ordinært resultat etter skattekostnad		-823 924	33 322
Årsresultat		-823 924	33 322
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-823 923	33 322



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Totalresultat		-823 923	33 322
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			33 322
Overført fra annen egenkapital		-823 924	
Sum overføringer og disponeringer		-823 924	33 322



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	2, 6	1 592 957	1 614 462
Sum immaterielle eiendeler		1 592 957	1 614 462
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 6	36 962 945	36 067 911
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 6	587 173	540 199
Sum varige driftsmidler		37 550 118	36 608 110
Sum anleggsmidler		39 143 075	38 222 572
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	7	3 362 951	2 407 018
Fordringer			
Kundefordringer	4	2 098 887	3 196 523
Andre kortsiktige fordringer		428 653	617 497
Fordring på konsernselskaper	4	1 298 283	
Sum fordringer	9	3 825 823	3 814 019
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	742 962	1 238 540
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		742 962	1 238 540
Sum omløpsmidler		7 931 737	7 459 577
SUM EIENDELER		47 074 812	45 682 150

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Aksjekapital	5	7 500 000	7 500 000
Overkurs		14 415 268	14 415 268
Annen innskutt egenkapital		3 510 569	2 497 908
Sum innskutt egenkapital		25 425 836	24 413 175
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		247 304	1 071 228
Sum opptjent egenkapital		247 304	1 071 228
Sum egenkapital	5	25 673 141	25 484 403
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	94 196	67 252
Sum avsetninger for forpliktelser		94 196	67 252
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	6 093 750	5 500 000
Gjeld til konsernselskaper	4	3 365 818	1 614 483
Sum annen langsiktig gjeld		9 459 568	7 114 483
Sum langsiktig gjeld		9 553 764	7 181 735
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	4	2 692 252	3 470 300
Betalbar skatt			2 776
Skattetrekk og andre trekk		1 323 345	1 757 997
Gjeld til konsernselskaper	4	6 233 705	5 833 848
Annen kortsiktig gjeld		1 598 606	1 951 090
Sum kortsiktig gjeld		11 847 907	13 016 012
Sum gjeld		21 401 671	20 197 746
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		47 074 812	45 682 150



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 582228

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 989 427
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLTSMARK GOLF EIENDOMSSELSKAP AS
Forretningsadresse: Holtsmark gård
3410 SYLLING

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: 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: Jørgen Nilsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2023

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, 15.07.2023



Organisasjonsnr: 985 989 427
HOLTSMARK GOLF EIENDOMSSKAP AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		28 348 119	27 910 516
Annen driftsinntekt		5 887 697	5 767 410
Sum inntekter		34 235 816	33 677 926
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer	7		
Varekostnad		4 289 310	4 327 040
Lønnskostnad	1	15 329 150	14 550 675
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	870 009	1 013 531
Annen driftskostnad	1	14 337 142	13 364 792
Sum kostnader		34 825 612	33 256 039
Driftsresultat		-589 796	421 887
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		793	10
Annen finansinntekt		5 386	4 317
Sum finansinntekter		6 179	4 327
Rentekostnad til foretak i samme konsern		141 191	105 501
Annen rentekostnad		273 567	215 674
Annen finanskostnad		84 226	89 097
Sum finanskostnader		498 984	410 272
Netto finans		-492 805	-405 945
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 082 602	15 942
Skattekostnad på resultat	3	-258 678	-17 380
Ordinært resultat etter skattekostnad		-823 924	33 322
Årsresultat		-823 924	33 322
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-823 923	33 322
Totalresultat		-823 923	33 322
Overføringer og disponeringer			



Avsatt til annen egenkapital		33 322
Overført fra annen egenkapital	-823 924	
Sum overføringer og disponeringer	-823 924	33 322



Organisasjonsnr: 985 989 427
HOLTSMARK GOLF EIENDOMSELSKAP AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	2, 6	1 592 957	1 614 462
Sum immaterielle eiendeler		1 592 957	1 614 462
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a.			
fast eiendom	2, 6	36 962 945	36 067 911
Driftsløsøre, inventar o.			
a. utstyr	2, 6	587 173	540 199
Sum varige driftsmidler		37 550 118	36 608 110
Sum anleggsmidler		39 143 075	38 222 572
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	7	3 362 951	2 407 018
Fordringer			
Kundefordringer	4	2 098 887	3 196 523
Andre kortsiktige fordringer		428 653	617 497
Fordring på konsernselskaper	4	1 298 283	
Sum fordringer	9	3 825 823	3 814 019
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	8	742 962	1 238 540
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		742 962	1 238 540
Sum omløpsmidler		7 931 737	7 459 577
SUM EIENDELER		47 074 812	45 682 150
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	7 500 000	7 500 000
Overkurs		14 415 268	14 415 268
Annen innskutt egenkapital		3 510 569	2 497 908
Sum innskutt egenkapital		25 425 836	24 413 175



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		247 304	1 071 228
Sum opptjent egenkapital		247 304	1 071 228
Sum egenkapital	5	25 673 141	25 484 403
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	94 196	67 252
Sum avsetninger for forpliktelseser		94 196	67 252
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	6 093 750	5 500 000
Gjeld til konsernselskaper	4	3 365 818	1 614 483
Sum annen langsiktig gjeld		9 459 568	7 114 483
Sum langsiktig gjeld		9 553 764	7 181 735
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	4	2 692 252	3 470 300
Betalbar skatt			2 776
Skattetrekk og andre trekk		1 323 345	1 757 997
Gjeld til konsernselskaper	4	6 233 705	5 833 848
Annen kortsiktig gjeld		1 598 606	1 951 090
Sum kortsiktig gjeld		11 847 907	13 016 012
Sum gjeld		21 401 671	20 197 746
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		47 074 812	45 682 150



Organisasjonsnr: 985 989 427
HOLTSMARK GOLF EIENDOMSELSKAP AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
29.00

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



Crowe Partner Revisjon AS
Org.nr.: 922829845MVA
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo
Tlf. +47 21 93 93 00
www.crowe.no

Til generalforsamlingen i Holtsmark Golf Eiendomsselskap AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert **Holtsmark Golf Eiendomsselskap AS'** årsregnskap som viser et underskudd på **NOK 823.924**. 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 årsregnskapet et rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultat 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 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 ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvisende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift 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.

Crowe Partner Revisjon AS is a member of Crowe Global, a Swiss Verein. Each member firm of Crowe Global is a separate and independent legal entity. Crowe Partner Revisjon AS and its affiliates are not responsible or liable for any acts or omissions of Crowe Global or any other member of Crowe Global. Crowe Global does not render any professional services and does not have an ownership or partnership interest in Crowe Partner Revisjon AS.

© 2023 Crowe Partner Revisjon AS



Crowe Partner Revisjon AS
Org.nr.: 922829845MVA
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo
Tlf. +47 21 93 93 00
www.crowe.no

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessige og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 21. juni 2023

CROWE PARTNER REVISJON AS

Trond Nitschke
Statsautorisert revisor

Crowe Partner Revisjon AS is a member of Crowe Global, a Swiss Verein. Each member firm of Crowe Global is a separate and independent legal entity. Crowe Partner Revisjon AS and its affiliates are not responsible or liable for any acts or omissions of Crowe Global or any other member of Crowe Global. Crowe Global does not render any professional services and does not have an ownership or partnership interest in Crowe Partner Revisjon AS.

© 2023 Crowe Partner Revisjon AS



Elektronisk signatur

Signert av

NITSCHKE, TROND
Norwegian Bypass

Dato og tid

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

23.06.2023 10.01.39

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



Noter 2022

Holtmark Golf Eiendomsselskap AS

Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk for små foretak.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn et år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld.

Inntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Offentlige tilskudd - Skattefunn

Tilskuddene føres til reduksjon av de regnskapsposter de vedrører.

Skattekostnad og utsatt skatt

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt.

Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. I stedet for å vise årets skattemessige disposisjoner brutto i regnskapet, er skatteeffekten bokført som en del av årets skattekostnad.

Note 1 – Lønnsrelaterte forhold

Lønnskostnader består av følgende poster:

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	12 877 689	12 280 379
Folketrygdavgift	1 880 775	1 781 981
Pensjonskostnader (premie OTP)	259 003	124 364
Andre ytelser	311 683	363 951
Sum	15 329 150	14 550 675
Antall årsverk	28	26

Selskapet har ikke daglig leder.

Det er ikke utbetalt styrehonorar.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar utgjør kr. 107.000,- eks. mva. Herav utgjør andre tjenester kr. 30.000,-.

Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning, og har etablert ordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.



Noter 2022

Holtmark Golf Eiendomsselskap AS

Note 2 – Varige driftsmidler

	Leie kontrakt	Golfbane	Bygninger	Drifts- løsøre	Sum
Anskaffelseskost pr. 1.1.	2 000 000	34 761 831	9 936 133	1 893 114	48 591 078
+ Tilgang i året	0	1 478 133	0	312 379	1 790 512
- Avgang i året (kostpris)	0	0	0	0	0
- Samlede avskrivninger	407 043	6 113 458	3 099 694	1 618 320	11 238 515
= Bokført verdi 31.12.	1 592 957	30 126 506	6 836 439	587 173	39 143 075
Årets ordinære avskrivninger	21 505	406 512	176 587	265 405	870 009
Avskrivningssats	1 %	1,11 %	2-7%	20 %	
Økonomisk levetid	99 år	90 år	15-50 år	5 år	

Golfbanen avskrives lineært over gjenværende leieperiode for arealene.

Note 3 – Varelager

Varelageret består av ferdiggross i produksjon. Beholdningen er verdsatt på bakgrunn av anslåtte påløpte produksjonskostnader.

Varelageret består også av diverse varer i proshop etc. som er verdsatt til kostpris.

Note 4 – Fordringer

Ingen fordringer har forfall senere enn 1 år etter balansedato.

Note 5 – Bankinnskudd

Herav bundne skattetrekksmidler kr. 603.676,-.

Note 6 – Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapets aksjekapital er kr 7.500.000,-, bestående av 5.000 aksjer pålydende kr 1.500,-.

Selskapet har følgende aksjonærer pr. 31.12:

Navn	Antall aksjer	Verv
Skaaret Holding AS, Asker	5.000	styrets leder/ Per Ottar Skaaret
SUM	<u>5.000</u>	

Morselskapet Skaaret Holding AS utarbeider konsernregnskap hvor Holtmark Golf Eiendomsselskap AS inngår i konsolideringen.



Noter 2022

Holtmark Golf Eiendomsselskap AS

Årets endringer i egenkapital spesifisert på følgende poster

Endring egenkapital	Aksjekapital	Overkurs fond	Annen innskutt ek	Annen ek/ udekket tap	Sum
Egenkapital pr. 01.01.	7 500 000	14 415 268	2 497 908	1 071 228	25 484 404
Mottatt konsernbidrag	0	0	0	1 012 661	1 012 661
Årets resultat	0	0	0	-823 924	-823 924
Egenkapital pr. 31.12.	7 500 000	14 415 268	2 497 908	1 259 965	25 673 141

Mottatt konsernbidrag før skatt er kr. 1.298.283,-.

Note 7 – Mellomværende med selskap i samme konsern

	2022	2021
Kundefordringer konsernselskaper	1 361 552	2 283 624
Leverandørgjeld konsernselskaper	1 932 697	2 110 122
Øvrige fordringer konsernselskaper	1 298 283	0
Gjeld til morselskapet Skaaret Holding AS	3 365 818	1 614 483
Gjeld til øvrige konsernselskaper	6 233 705	5 833 848

Note 8 – Langsiktig gjeld og pantstillelser

Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner med forfall senere enn 5 år etter balansedato utgjør kr. 2.500.000,-.

Gjeld til kredittinstitusjoner kr. 5.500.000,- er sikret med pant i kundefordringer og i selskapets leiekontrakt med driftstilbehør. Morselskapet Skaaret Holding AS er kausjonist for lånet.

Bokført verdi pantsatte eiendeler utgjør kr. 41.241.962,-.



Noter 2022

Holtmark Golf Eiendomsselskap AS

Note 9 – Skatt

Årets skattekostnad:	2022	2021
Ordinært resultat før skatt	-1 082 602	15 942
Endring i midlertidige forskjeller	-122 473	91 615
Permanente forskjeller	-93 209	-94 939
Skattemessig resultat	-1 298 284	12 618
Mottatt konsernbidrag	1 298 284	0
Anvendt fremførbart underskudd	0	0
Grunnlag betalbar skatt	0	12 618
Betalbar skatt på årets ordinære resultat	-285 622	2 776
Endring utsatt skatt	26 944	-20 156
Sum skattekostnad	-258 678	-17 380
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	2 776
Sum betalbar skatt i balansen	0	2 776

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2022	2021	Endring
Driftsmidler	678 165	555 693	122 472
Utestående fordringer	-250 000	-250 000	0
Fremførbart underskudd	0	0	0
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	428 165	305 693	122 472
Anvendt skattesats i %:	22	22	
Utsatt skatteforpliktelse/fordel:	94 196	67 252	26 944
Utsatt skattefordel balanseføres ikke.			