



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 576 453
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLTE INVEST AS
Forretningsadresse: Kystveien 18
4841 ARENDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Jan Sigurd Otterlei
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.10.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 11.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	4		
Annen driftskostnad	4	16 000	192 700
Sum kostnader		16 000	192 700
Driftsresultat		-16 000	-192 700
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern		4 583 989	
Annen renteinntekt		4	12
Sum finansinntekter		4 583 993	12
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	5	32 000 000	16 387 105
Annen rentekostnad			49 926
Annen finanskostnad		371	736
Sum finanskostnader		32 000 371	16 437 767
Netto finans		-27 416 377	-16 437 755
Ordinært resultat før skattekostnad		-27 432 377	-16 630 455
Skattekostnad	7	1 004 877	-53 537
Ordinært resultat etter skattekostnad		-28 437 254	-16 576 918
Årsresultat		-28 437 254	-16 576 918
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-28 437 254	-16 576 918
Totalresultat		-28 437 254	-16 576 918
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		-28 437 254	-16 576 918
Overført fra annen egenkapital	3		
Sum overføringer og disponeringer		-28 437 254	-16 576 918



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		53 537
Sum immaterielle eiendeler			53 537
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	106 570 818	52 772 093
Lån til foretak i samme konsern	6		22 466 119
Investeringer i tilknyttet selskap	5		
Sum finansielle anleggsmidler		106 570 818	75 238 212
Sum anleggsmidler		106 570 818	75 291 749
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		4 000	
Sum fordringer		4 000	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	4 620	19 987
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 620	19 987
Sum omløpsmidler		8 620	19 987
SUM EIENDELER		106 579 439	75 311 736
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 3	1 210 000	1 210 000
Overkurs	2, 3	22 895 000	22 895 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Annen innskutt egenkapital	2, 3		
Sum innskutt egenkapital		24 105 000	24 105 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	-18 608 574	12 828 680
Sum opptjent egenkapital		-18 608 574	12 828 680
Sum egenkapital		5 496 426	36 933 680
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til foretak i samme konsern	6	92 592 729	32 628 056
Øvrig langsiktig gjeld	6		
Sum annen langsiktig gjeld		92 592 729	32 628 056
Sum langsiktig gjeld		92 592 729	32 628 056
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	7		
Gjeld til foretak i samme konsern	6	8 490 284	5 750 000
Annen kortsiktig gjeld	6		
Sum kortsiktig gjeld		8 490 284	5 750 000
Sum gjeld		101 083 013	38 378 056
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		106 579 439	75 311 736



Årsregnskap 2020 Holte Invest AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 994 576 453



Holte Invest AS

Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Sum driftsinntekter		0	0
Annen driftskostnad	4	16 000	192 700
Sum driftskostnader		16 000	192 700
Driftsresultat		-16 000	-192 700
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern		4 583 989	0
Annen renteinntekt		4	12
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	5	32 000 000	16 387 105
Annen rentekostnad		0	-49 926
Annen finanskostnad		-371	-736
Resultat av finansposter		-27 416 377	-16 437 755
Resultat før skattekostnad		-27 432 377	-16 630 455
Skattekostnad	7	-1 004 877	53 537
Årsresultat		-28 437 254	-16 576 918
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		-28 437 254	-16 576 918
Sum overføringer		-28 437 254	-16 576 918



Holte Invest AS

Balanse

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	0	53 537
Sum immaterielle eiendeler		0	53 537
Varige driftsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	5	106 570 818	52 772 093
Lån til foretak i samme konsern	6	0	22 466 119
Sum finansielle anleggsmidler		106 570 818	75 238 212
Sum anleggsmidler		106 570 818	75 291 749
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		4 000	0
Sum fordringer		4 000	0
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	4 620	19 987
Sum omløpsmidler		8 620	19 987
Sum eiendeler		106 579 439	75 311 736



Holte Invest AS

Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 3	1 210 000	1 210 000
Overkurs	2, 3	22 895 000	22 895 000
Sum innskutt egenkapital		24 105 000	24 105 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	-18 608 574	12 828 680
Sum opptjent egenkapital		-18 608 574	12 828 680
Sum egenkapital		5 496 426	36 933 680
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til foretak i samme konsern	6	92 592 729	32 628 056
Sum annen langsiktig gjeld		92 592 729	32 628 056
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til foretak i samme konsern	6	8 490 284	5 750 000
Sum kortsiktig gjeld		8 490 284	5 750 000
Sum gjeld		101 083 013	38 378 056
Sum egenkapital og gjeld		106 579 439	75 311 736

Arendal, 30.09.2021
Styret i Holte Invest AS

Jan Sigurd Otterlei
styreleder



RSM Norge AS

Til generalforsamlingen i Holte Invest AS

Frolandsveien 6, 4847 Arendal
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 38 07 07 00
F +47 23 11 42 01

www.rsmnorge.no

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Holte Invest AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 28 437 254. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapspraksis i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonspraksis i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD

AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/ is a member of Den norske Revisorforening.

Penneo Dokumentnøkkel: TLBOK-Q75NT-E53FH-EWOCO-4ZZ40-NY1IL



Revisors beretning 2020 for Holte Invest AS



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.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Arendal, 12. oktober 2021

RSM Norge AS

Hans Olav Noraberg
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Hans Olav Noraberg

Statsautorisert revisor

På vegne av: RSM Norge AS

Serienummer: 9578-5999-4-3868552

IP: 62.148.xxx.xxx

2021-10-12 16:57:25 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: TLB0K-Q75NT-ES3FH-EW0CQ-4ZZ40-NY1IL

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Holte Invest AS

Styrets årsberetning 2020

Virksomhetens art

Selskapets virksomhet er investering i selskaper, i hovedsak investeringer i datterselskapet Kristiansands Skruerfabrikk & Mek verksted AS («KSMV») i Søgne i Kristiansand kommune. En betydelig andel av KSMV's salgsinntekter kommer fra virksomheter innen offshore-/subsea-installasjoner og forsvarsmateriell. Holte Invest AS har kontorkommune Arendal.

Holte Invest AS er eier av aksjene i KSMV, Holte Eiendom AS, Birkedalsveien Eiendom III AS og Lundsletta 13 AS. Holte Invest AS er gjennom en konsernstruktur heleid datterselskap av Otterlei Group AS (org.nr. 981 388 143) og benytter seg av regnskapslovens § 3-7 hvor det gis unntak fra konsernregnskapsplikt for morselskap i underkonsern. Konsolidert årsregnskap for Otterlei Group AS er tilgjengelig ved henvendelse til morselskapet.

Resultat og økonomisk stilling

Holte Invest AS hadde ingen salgsinntekter i 2020 eller foregående år. Selskapets årsresultat var +28,4 MioNOK i 2020 mot +16,6 MioNOK foregående år.

Selskapet har ubetydelige omløpsmidler. Selskapets kortsiktige gjeld utgjorde pr. 31. desember 2020 8,4 % av samlet gjeld sammenlignet med 15,0 % pr. 31. desember foregående år.

Totalkapitalen var ved utgangen av året 106,6 MioNOK mot MNOK 75,3 pr. 31. desember foregående år. Egenkapitalandelen i selskapet pr. 31. desember 2020 var 5,2 % mot 49,0 % pr. 31. desember foregående år.

Styret mener at det fremlagte årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets resultat og økonomiske og finansielle stilling.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

KSMV har utviklingsaktiviteter knyttet til prototyper. Disse aktivitetene er i stor grad knyttet til enkeltprosjekter og har ikke målbar framtidig økonomisk fordel for selskapet. Selskapet har derfor hatt utviklingskostnader som ikke tilfredsstiller kravene til balanseføring og som dermed er kostnadsført over driften.

Arbeidsmiljø, likestilling og diskriminering

Selskapet har ingen ansatte. Styret består av 1 mann.

Ytre miljø

Selskapets virksomhet påvirker ikke det ytre miljø.

Finansiell risiko

Markedsrisiko

Selskapets gjeld er utelukkende fra selskaper i samme konsern og risikoen for endringer i tilgangen til og vilkårene for lån fra selskaper i samme konsern vurderes som lav.

Kreditrisiko

Selskapets fordringer er utelukkende mot selskaper i samme konsern og risikoen for tap på fordringer er vurdert som lav.

Likviditetsrisiko

Selskapets likviditetsbehov dekkes i hovedsak av lån fra konsern. Selskapet vurderer sin likvide situasjon som stram men tilstrekkelig.

Fortsatt drift

Selskapets virksomhet er i hovedsak knyttet til investering i datterselskapet KSMV. En betydelig andel av KSMV's salgsinntekter kommer fra virksomheter innen offshore-/subsea-installasjoner og forsvarsmateriell.

Penneo Dokumentnøkkel: KVFLUS-8BPF6-XBU7I-D1I3-X5-4VH-0SCCX



Som konsekvens av Covid 19-utbruddet har KSMV blitt rammet av både forsinkelser og stopp i tilgangen til råvarer, generelt tregere og langt mer kostbar frakt av råvarer, samt redusert drift og tidvis nedstenging hos kunder. Ordresituasjonen har vært og er fortsatt god. Det er kostnaden ved å ferdigstille prosjekter, herunder kostnaden ved å realisere et betydelig varelager, som har vært ekstraordinært stor for KSMV i 2020. KSMV avlegger derfor et regnskap for 2020 hvor vekst i salgsinntekter overskygges av vekst i tilhørende driftskostnader.

Holte Invest AS har et betydelig negativt årsresultat i 2020 som følge av 32,0 MioNOK nedskrivning av sine aksjer i datterselskapet Kristiansands skruefabrikk & mek verksted AS («KSMV»). I KSMV er det i 2020 gjennomført en kapitalutvidelse som i sin helhet var rett mot Holte Invest AS. Balanseført verdi på selskapets investering i KSMV har i 2020 øket med netto 53,8 MioNOK. Ledelsen og styret i Holte Invest AS har foretatt undersøkelser og beregninger som viser at selskapets investering i KSMV pr. 31.12.2020 er balanseført med en reell verdi.

Holte Invest AS har en robust egenkapital som har vært tilstrekkelig til å dekke årets negative årsresultat. Selskapets eier har bidratt med nødvendig likviditet.

Ledelsen og styret i Holte Invest AS har forventninger til at virksomheten i selskapets datterselskaper er egnet til å skape positive regnskapsmessige resultater.

I samsvar med regnskapsloven § 3-3 bekreftes det at forutsetningene for fortsatt drift er til stede, og at denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av årsregnskapet. Til grunn for antakelsen ligger selskapets nåværende økonomiske stilling og forventningen om at driften snarlig skal innebære et positivt årsresultat som følge av betydelige og konkrete tiltak gjennomført i løpet av 2021.

Fremtidig utvikling og forhold etter regnskapsårets slutt

Selskapets datterselskap KSMV har en betydelig ordresreserve og markedsforholdene ser ut til å ha normalisert seg i 2021. Tiltak iverksatt i 2020 ser ut til å sikre positive resultater og forsvarlig drift.

Covid 19-pandemien har også i 2021 fortsatt å prege både aktivitetsnivå og tilgang til arbeidskraft. Dette har betydning for selskapets datterselskaper, særlig KSMV. Selv om pandemien synes å nærme seg slutten er det fortsatt ikke mulig å estimere dens innvirkning på drift, økonomi og finansielle forhold.

Arendal, 30. september 2021

Jan Sigurd Otterlei
Styrets leder



Holte Invest AS

Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Sum driftsinntekter		<u>0</u>	<u>0</u>
Annen driftskostnad	4	16 000	192 700
Sum driftskostnader		<u>16 000</u>	<u>192 700</u>
Driftsresultat		<u>-16 000</u>	<u>-192 700</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern		4 583 989	0
Annen renteinntekt		4	12
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	5	32 000 000	16 387 105
Annen rentekostnad		0	-49 926
Annen finanskostnad		-371	-736
Resultat av finansposter		<u>-27 416 377</u>	<u>-16 437 755</u>
Resultat før skattekostnad		<u>-27 432 377</u>	<u>-16 630 455</u>
Skattekostnad	7	-1 004 877	53 537
Årsresultat		<u>-28 437 254</u>	<u>-16 576 918</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		-28 437 254	-16 576 918
Sum overføringer		<u>-28 437 254</u>	<u>-16 576 918</u>

Penneo Dokumentnøkkel: KVFLS-8BPF6-XBU71-D11B-X54VH-05CCX



Holte Invest AS

Balanse

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	0	53 537
Sum immaterielle eiendeler		0	53 537
Varige driftsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	5	106 570 818	52 772 093
Lån til foretak i samme konsern	6	0	22 466 119
Sum finansielle anleggsmidler		106 570 818	75 238 212
Sum anleggsmidler		106 570 818	75 291 749
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		4 000	0
Sum fordringer		4 000	0
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	4 620	19 987
Sum omløpsmidler		8 620	19 987
Sum eiendeler		106 579 439	75 311 736

Penneo Dokumentnøkkel: KVFLS-8BPF6-XBU71D1IIB-XS4VH-05CCX



Holte Invest AS

Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 3	1 210 000	1 210 000
Overkurs	2, 3	22 895 000	22 895 000
Sum innskutt egenkapital		24 105 000	24 105 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	-18 608 574	12 828 680
Sum opptjent egenkapital		-18 608 574	12 828 680
Sum egenkapital		5 496 426	36 933 680
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til foretak i samme konsern	6	92 592 729	32 628 056
Sum annen langsiktig gjeld		92 592 729	32 628 056
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til foretak i samme konsern	6	8 490 284	5 750 000
Sum kortsiktig gjeld		8 490 284	5 750 000
Sum gjeld		101 083 013	38 378 056
Sum egenkapital og gjeld		106 579 439	75 311 736

Arendal, 30.09.2021
Styret i Holte Invest AS

Jan Sigurd Otterlei
styreleder



Holte Invest as Kontantstrømoppstilling

	2020	2019
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	-27 432 377	-16 630 455
Nedskrivning	32 000 000	16 387 105
Andre tidsavgrensninger	-3 955 341	7 367
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	612 282	-235 983
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Investering i datterselskap	-85 798 725	-15 750 000
Investering i tilknyttede selskap		0
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-85 798 725	-15 750 000
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Endring lån til konsernselskap	22 466 119	-1 081 249
Endring lån fra konsernselskap	62 704 957	17 047 367
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	85 171 076	15 966 118
Netto endring i likvider i året	-15 367	-19 865
Beholdning av kontanter pr.1.1.	19 987	39 852
Beholdning av kontanter pr. 31.12.	4 620	19 987

Penneo Dokumentnøkkel: KVFUS-8BPF6-XBU7I-D1-113-X5-4VH-0SCCX



Holte Invest AS

Noter 2020

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk. Holte Invest AS inngår i Otterlei Group AS-konsernet, og i samsvar med regnskapsloven § 3-7 er det ikke utarbeidet konsernregnskap for Holte Invest AS med datterselskaper. Konsernregnskap til Otterlei Group AS er tilgjengelig via Brønnøysundregisteret eller ved morselskapets kontoradresse.

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskaper og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede. Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet.

Salgsinntekter inntektsføres på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, 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 opptakstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

Skatt

Skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet basert på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessige underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet. Betalbar skatt og utsatt skatt er regnskapsført direkte mot egenkapitalen i den grad skattepostene relaterer seg til poster ført direkte mot egenkapitalen.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Vesentlige driftsmidler som består av betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.



Holte Invest AS

Noter 2020

Note 2 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	1 100 000	1,1 kr	1 210 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12.2020:

	Ordinære aksjer	Eierandeler
Otterlei Industries AS	1 100 000	100 %

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt EK	Annen EK	Sum
Egenkapital pr. 01.01.2020	1 210 000	22 895 000	12 828 680	36 933 680
Årets resultat	0	0	-28 437 254	-28 437 254
Avgitt konsernbidrag	0	0	-3 000 000	-3 000 000
Egenkapital pr. 31.12.2020	1 210 000	22 895 000	-18 608 574	5 496 426

Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte og godtgjørelse

Det er ingen ansatte i selskapet. Selskapet er således ikke forpliktet til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret i 2020

Det er i 2020 kostnadsført kr 8 000 for revisjon og annen bistand til revisor. Beløpet er inklusive merverdiavgift.

Note 5 Datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet

Selskap	Kontor	Eierandel	Resultat 2020	EK pr. 31.12	Bokført verdi pr 31.12
Holte Eiendom AS	Arendal	100%	-9 946	1 762 805	2 400 000
Lundsletta 13 AS	Arendal	100%	-6 957	103 032	100 000
Birkedalsveien Eiendom III AS	Arendal	100%	-1 251 858	19 058 354	27 472 093
KSMV AS	Søgne	100%	-73 004 474	18 906 076	76 598 725
			-74 273 235	39 830 267	106 570 818

Side 6

Penneo Dokumentnøkkel: KVFLU5-8BPF6-XBU7L-D1I3-X54VH-05CCX



Holte Invest AS

Noter 2020

Note 6 Mellomværende med foretak i samme konsern/ tilknyttet selskap

	Fordring 2020	Gjeld 2020	Fordring 2019	Gjeld 2019
Otterlei Group AS	0	0	0	0
Holte Eiendom AS	0	-1 594 006	0	13 023 197
Birkedalsveien Eiendom III AS	0	-10 239 324	0	8 875 262
KSMV AS	4 000	0	22 466 119	0
Otterlei Industries AS	0	-80 739 260	0	10 669 119
Lundsletta 13 AS	0	-20 139	0	5 810 478
	4 000	-92 592 729	22 466 119	38 378 056

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Betalbar skatt	951 340	0
Endring utsatt skatt	53 537	-53 537
Årets skattekostnad	1 004 877	-53 537

Beregning av årets skattegrunnlag	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	-27 432 377	-16 630 455
Nedskrivning på aksjer og andre verdipapirer kostnadsført i året	32 000 000	16 387 105
Alminnelig inntekt	4 567 623	-243 350
Anvendt fremførbart underskudd	243 350	0
Ytet konsernbidrag	4 324 273	0
Årets skattegrunnlag	0	-243 350

Oversikt over midlertidige forskjeller	2020	2019
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	16 366	243 350
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12.2020	16 366	243 350

Utsatt skattefordel/ Utsatt skatt (22%)	0	53 537
---	---	--------

Penneo Dokumentnøkkel: KVFLU5-8BPF6-XBU71-D1I3-X54VH-05CCX



Holte Invest AS

Noter 2020

Note 8 Pant og garantier

Selskapet har stilt sikkerhet til fordel for andre konsernselskaper.

	2020	2019
Pantesikret gjeld	0	0
Sikret i panteobjekt med bokførte verdier	2020	2019
Driftsmidler	0	0
Kundefordringer	0	0
Bankinnskudd	4 620	19 987
Aksjer i tilknyttet selskap og datterselskap	106 570 818	52 772 093
Sum	106 575 439	52 792 080

Penneo Dokumentnøkkel: KVFLS-8BPF6-XBU71-D11B-X54VH-05CCX



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Jan Sigurd Otterlei

Styreleder

På vegne av: Holte Invest AS

Serienummer: 9578-5999-4-969659

IP: 77.16.xxx.xxx

2021-10-11 13:35:04 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: KVFUS-8BPF6-XBU7I-DT1I3-X54VH-05CCX

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>