



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 316 045
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLTETOPPEN INVEST AS
Forretningsadresse: Borgeskogsvingen 20
3160 STOKKE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Roar Håkonsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.05.2024

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, 13.05.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		20 286	0
Sum inntekter		20 286	0
Kostnader			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	43 762	25 985
Annen driftskostnad		144 625	121 822
Sum kostnader		188 387	147 807
Driftsresultat		-168 101	-147 807
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		758 271	377 432
Annen finansinntekt		393 149	1 281 896
Verdiøkning av finansielle instrumenter, virkelig verdi	2	4 482 476	0
Sum finansinntekter		5 633 897	1 659 329
Verdireduksjon av finansielle instrumenter, virkelig verdi	2	81 299	5 713 987
Annen rentekostnad		353 816	203 681
Annen finanskostnad		685 932	91 754
Sum finanskostnader		-1 121 047	-6 009 422
Netto finans		4 512 849	-4 350 094
Resultat før skattekostnad		4 344 748	-4 497 901
Skattekostnad	3	25 752	0
Årsresultat		4 318 996	-4 497 901
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		11 100 000	400 000
Annen egenkapital		-6 781 004	-4 897 901
Sum overføringer og disponeringer		4 318 996	-4 497 901



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	1 285 451	1 323 718
Driftsløsøre, inventar o.l.	1	100 742	106 237
Sum varige driftsmidler		1 386 193	1 429 955
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	4	1 738 444	1 738 444
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	4	7 067 766	6 660 737
Sum finansielle anleggsmidler		8 806 210	8 399 181
Sum anleggsmidler		10 192 403	9 829 136
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		20 000	0
Andre kortsiktige fordringer	5	15 238	12 146
Sum fordringer		35 238	12 146
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer & opsjonsrettighet	2	25 382 368	30 436 481
Sum investeringer		25 382 368	30 436 481
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		3 935 658	6 482 874
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 935 658	6 482 874
Sum omløpsmidler		29 353 263	36 931 501



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		39 545 667	46 760 637
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		100 000	100 000
Overkurs		2 016 752	2 016 752
Sum innskutt egenkapital		2 116 752	2 116 752
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		31 598 487	38 379 491
Sum opptjent egenkapital		31 598 487	38 379 491
Sum egenkapital		33 715 239	40 496 243
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	14 052	0
Sum avsetninger for forpliktelser		14 052	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	5 775 209	6 091 661
Sum annen langsiktig gjeld		5 775 209	6 091 661
Sum langsiktig gjeld		5 789 261	6 091 661
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 057	5 250
Betalbar skatt	3	11 700	0
Annen kortsiktig gjeld		22 410	167 483
Sum kortsiktig gjeld		41 167	172 733
Sum gjeld		5 830 428	6 264 394
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		39 545 667	46 760 637



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 394922

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 316 045
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLTETOPPEN INVEST AS
Forretningsadresse: Borgeskogsvingen 20
3160 STOKKE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Roar Håkonsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.05.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: 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, 29.05.2024



Organisasjonsnr: 997 316 045
HOLTETOPPEN INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		20 286	0
Sum inntekter		20 286	0
Kostnader			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler			
	1	43 762	25 985
Annen driftskostnad		144 625	121 822
Sum kostnader		188 387	147 807
Driftsresultat		-168 101	-147 807
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		758 271	377 432
Annen finansinntekt		393 149	1 281 896
Verdiøkning av finansielle instrumenter, virkelig verdi			
	2	4 482 476	0
Sum finansinntekter		5 633 897	1 659 329
Verdireduksjon av finansielle instrumenter, virkelig verdi			
	2	81 299	5 713 987
Annen rentekostnad		353 816	203 681
Annen finanskostnad		685 932	91 754
Sum finanskostnader		-1 121 047	-6 009 422
Netto finans		4 512 849	-4 350 094
Resultat før skattekostnad		4 344 748	-4 497 901
Skattekostnad	3	25 752	0
Årsresultat		4 318 996	-4 497 901
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		11 100 000	400 000
Annen egenkapital		-6 781 004	-4 897 901
Sum overføringer og disponeringer		4 318 996	-4 497 901



Organisasjonsnr: 997 316 045
HOLTETOPPEN INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom 1			
		1 285 451	1 323 718
Driftsløsøre, inventar o.l. 1		100 742	106 237
Sum varige driftsmidler		1 386 193	1 429 955
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap 4			
		1 738 444	1 738 444
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet 4		7 067 766	6 660 737
Sum finansielle anleggsmidler		8 806 210	8 399 181
Sum anleggsmidler		10 192 403	9 829 136
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer 20 000			
			0
Andre kortsiktige fordringer 5		15 238	12 146
Sum fordringer		35 238	12 146
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer & opsjonsrettighet 2			
		25 382 368	30 436 481
Sum investeringer		25 382 368	30 436 481
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd 3 935 658			
			6 482 874
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 935 658	6 482 874
Sum omløpsmidler		29 353 263	36 931 501
SUM EIENDELER		39 545 667	46 760 637
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital	100 000	100 000
Overkurs	2 016 752	2 016 752
Sum innskutt egenkapital	2 116 752	2 116 752
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	31 598 487	38 379 491
Sum opptjent egenkapital	31 598 487	38 379 491
Sum egenkapital	33 715 239	40 496 243
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	14 052	0
Sum avsetninger for forpliktelses	14 052	0
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	5 775 209	6 091 661
Sum annen langsiktig gjeld	5 775 209	6 091 661
Sum langsiktig gjeld	5 789 261	6 091 661
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	7 057	5 250
Betalbar skatt	11 700	0
Annen kortsiktig gjeld	22 410	167 483
Sum kortsiktig gjeld	41 167	172 733
Sum gjeld	5 830 428	6 264 394
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	39 545 667	46 760 637



Organisasjonsnr: 997 316 045
HOLTETOPPEN INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. 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. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum	Beløp
-----	-------

Note



1

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1455940.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1455940.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	69747.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1386193.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	43762.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<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>



Note

4

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
7067766.00

Mer om fordringer

Selskapet har langsiktig lån til tilknyttet selskap HSL B 20 AS med tilsammen kr. 7 067 766. Det er avtalt fleksibel tilbakebetaling og lånet står dekningsmessig bak ethvert krav Nordea har i HSL B 20 AS. Renter er beregnet etterskuddsvis og er tillagt lånesaldo Selskapet har 80 aksjer i HSL B20 As hvilket utgjør 40 % eierandel

Note

2

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Selskapets aktivitet baserer seg hovedsaklig på investeringer i finansielle instrumenter. Omløpsaksjer vurderes til virkelig verdi. Året 2023 har hatt en solid oppsving i verdien på markedsbaserte fond - & aksjer. Virkelig verdi av markedsbaserte fond - & aksjer utgjorde pr. 31.12.23 kr. 25 382 368 Herav utgjorde verdiøkning til virkelig verdi + kr. 4 482 476 og verdireduksjon til virkelig verdi - kr. 2 316 021, hvilket gir en netto økning på eid beholdning på kr. 2 166 455 Verdireduksjonen relaterer seg til utenlandske finansieringer og kan forklares med den svake norske kronekursen.

Beskrivelse av finansielle derivater

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

6

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
4193000.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Gjeld er ikke sikret ved pant

Note

5



Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak



RE REVISION
REVISJON & RÅDGIVNING

Jens Johan L. W. Rønne
Statsautorisert revisor

Nærings- og Landbruks-
departementet

Medlem av
Den norske Revisorforening

Autorisert
Regnskapsførerselskap

Org. Nummer
813 091 792 mva

Til generalforsamlingen i Holtetoppen Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Holtetoppen Invest AS som viser et overskudd på NOK 4 318 996. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Kontor: Næringskontoret
Samfunnsveien 1, 8174 Revetal

post@re-revisjon.no
www.re-revisjon.no

Telefon 91 06 49 10
Mobil 98 01 11 11

Revisornummer
813 091 792



Re Revisjon AS

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Revetal, 2. mai 2024

Re Revisjon AS



Henrik Landsverk

Statsautorisert revisor



Årsregnskap for
HOLTETOPPEN INVEST AS
997316045
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023

Penneo Dokumentnøkkel: OFPEQ-EA7FJ-UFKJ-HHHTN-DYY8G-0YPPX



HOLTETOPPEN INVEST AS
997 316 045

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		20 286	0
Sum driftsinntekter		20 286	0
Driftskostnader			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	-43 762	-25 985
Annen driftskostnad		-144 625	-121 822
Sum driftskostnader		-188 387	-147 807
Driftsresultat		-168 101	-147 807
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		758 271	377 432
Annen finansinntekt		393 149	1 281 896
Verdøkning av finansielle instrumenter, virkelig verdi	2	4 482 476	0
Sum finansinntekter		5 633 897	1 659 329
Finanskostnader			
Verdireduksjon av finansielle instrumenter, virkelig verdi	2	-81 299	-5 713 987
Annen rentekostnad		-353 816	-203 681
Annen finanskostnad		-685 932	-91 754
Sum finanskostnader		-1 121 047	-6 009 422
Netto finans		4 512 849	-4 350 094
Resultat før skattekostnad		4 344 748	-4 497 901
Skattekostnad	3	-25 752	0
Årsresultat		4 318 996	-4 497 901
Overføringer			
Tilleggsutbytte		11 100 000	400 000
Annen egenkapital		-6 781 004	-4 897 901
Sum overføringer		4 318 996	-4 497 901

Penneo Dokumentnr: OFPEQ-EA7FJ-UFKCJ-HHHTN-DYY8G-0YPPX



HOLTETOPPEN INVEST AS
997 316 045

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	1 285 451	1 323 718
Driftsløsøre, inventar o.l.	1	100 742	106 237
Sum varige driftsmidler		1 386 193	1 429 955
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	4	1 738 444	1 738 444
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	4	7 067 766	6 660 737
Sum finansielle anleggsmidler		8 806 210	8 399 181
Sum anleggsmidler		10 192 403	9 829 136
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		20 000	0
Andre kortsiktige fordringer	5	15 238	12 146
Sum fordringer		35 238	12 146
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer & opsjonsrettighet	2	25 382 368	30 436 481
Sum investeringer		25 382 368	30 436 481
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		3 935 658	6 482 874
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 935 658	6 482 874
Sum omløpsmidler		29 353 263	36 931 501
SUM EIENDELER		39 545 667	46 760 637

Penneo Dokumentnr: OFPEQ-EA7EJ-UFKJ-HHHTN-DYY8G-0YPPX



HOLTETOPPEN INVEST AS
997 316 045

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		100 000	100 000
Overkurs		2 016 752	2 016 752
Sum innskutt egenkapital		2 116 752	2 116 752
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		31 598 487	38 379 491
Sum opptjent egenkapital		31 598 487	38 379 491
Sum egenkapital		33 715 239	40 496 243
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	3	14 052	0
Sum avsetning for forpliktelser		14 052	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	5 775 209	6 091 661
Sum annen langsiktig gjeld		5 775 209	6 091 661
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 057	5 250
Betalbar skatt	3	11 700	0
Annen kortsiktig gjeld		22 410	167 483
Sum kortsiktig gjeld		41 167	172 733
Sum gjeld		5 830 428	6 264 394
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		39 545 667	46 760 637

Sandefjord, 02.05.2024

Roar Håkonsen
styrets leder / daglig leder

Penneo Dokumentnøkkel: OFPEQ-EA7FJ-UFKJ-HHHTN-DYY8G-0YPPX



HOLTETOPPEN INVEST AS
997 316 045

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.



HOLTETOPPEN INVEST AS
997 316 045

Note 1 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	1 455 940
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	1 455 940
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-69 747
Balansført verdi per 31.12.	1 386 193
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	43 762

Note 2 - Virkelig verdi av finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Selskapets aktivitet baserer seg hovedsaklig på investeringer i finansielle instrumenter. Omløpsaksjer vurderes til virkelig verdi.

Året 2023 har hatt en solid oppsving i verdien på markedsbaserte fond - & aksjer.

Virkelig verdi av markedsbaserte fond - & aksjer utgjorde pr. 31.12.23 kr. 25 382 368

Herav utgjorde verdøkning til virkelig verdi + kr. 4 482 476 og verdireduksjon til virkelig verdi - kr. 2 316 021, hvilket gir en netto økning på eid beholdning på kr. 2 166 455

Verdireduksjonen relaterer seg til utenlandske finansieringer og kan forklares med den svake norske kronkursen.

Note 3 - Spesifisering av skatt

	2023	2022
Skattekostnad		
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	11 700	0
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	14 052	0
Skattekostnad	25 752	0
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	4 344 748	0
Permanente forskjeller	-4 108 394	0
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-19 720	0
- Anvendelse av fremførbart underskudd	-163 451	0
Skattepliktig inntekt	53 183	0
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	11 700	0
Sum betalbar skatt i balansen	11 700	0

Note 4 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	7 067 766
---	-----------

Mer om fordringer

Selskapet har langsiktig lån til tilknyttet selskap HSL B 20 AS med tilsammen kr. 7 067 766. Det er avtalt fleksibel tilbakebetaling og lånet står dekningsmessig bak ethvert krav Nordea har i HSL B 20 AS.

Renter er beregnet etterskuddsvis og er tillagt lånesaldo

Selskapet har 80 aksjer i HSL B20 As hvilket utgjør 40 % eierandel



HOLTETOPPEN INVEST AS
997 316 045

Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 6 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	4 193 000
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	0
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	0
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Mer om gjeld

Gjeld er ikke sikret ved pant



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."

Håkonsen, Roar

Styreleder

På vegne av: Holtetoppen Invest AS

Serienummer: no_bankid:9578-5994-4-571833

IP: 81.166.xxx.xxx

2024-05-02 07:18:08 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: QFPEQ-EA7FJ-UFKJ-HHHTN-DYY8G-0YPPX

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/validator>