



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jon Hesthag
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.03.2024

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, 29.06.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|--------------------|--------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 1 | 112 941 282 | 105 201 531 |
| Annen driftsinntekt | 5 | 389 156 | 109 632 |
| Sum inntekter | | 113 330 438 | 105 311 163 |
| Kostnader | | | |
| Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer | | -663 041 | 268 571 |
| Varekostnad | | 74 135 813 | 66 840 627 |
| Lønnskostnad | 3 | 23 953 770 | 22 360 487 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 5 | 707 568 | 595 337 |
| Annen driftskostnad | 3,10 | 6 699 614 | 7 509 262 |
| Sum kostnader | | 104 833 723 | 97 574 284 |
| Driftsresultat | | 8 496 715 | 7 736 880 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 12 969 | 62 853 |
| Sum finansinntekter | | 0 | 0 |
| Annen rentekostnad | | 1 072 459 | 628 198 |
| Annen finanskostnad | | 12 466 | 22 898 |
| Sum finanskostnader | | 0 | 0 |
| Netto finans | | -1 071 956 | -588 244 |
| Resultat før skattekostnad | | 7 424 759 | 7 148 636 |
| Skattekostnad | 6 | 1 648 937 | 1 590 263 |
| Årsresultat | | 5 775 822 | 5 558 373 |
| Totalresultat | | 5 775 822 | 5 558 373 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | 9 | | 200 000 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------|------------------|------------------|
| Overføringer til/fra annen egenkapital | 9 | 5 775 822 | 5 358 373 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 5 775 822 | 5 558 373 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 6 | 1 703 992 | 1 569 869 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 1 703 992 | 1 569 869 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 5 | 235 980 | 278 395 |
| Maskiner og anlegg | 5,7 | 1 788 358 | 2 182 216 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende | 5,7 | 414 480 | 160 085 |
| Sum varige driftsmidler | | 2 438 818 | 2 620 697 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 12 | 70 686 | |
| Andre fordringer | 10 | 1 167 550 | 567 412 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 1 238 236 | 567 412 |
| Sum anleggsmidler | | 5 381 046 | 4 757 978 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | 7,11 | 45 028 516 | 42 495 578 |
| Sum varer | | 45 028 516 | 42 495 578 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 7 | 18 756 230 | 15 874 260 |
| Andre fordringer | | 1 258 286 | 1 478 605 |
| Sum fordringer | | 20 014 516 | 17 352 865 |
| Investeringer | | | |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 4 | 5 106 717 | 8 676 544 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 5 106 717 | 8 676 544 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Sum omløpsmidler | | 70 149 749 | 68 524 987 |
| SUM EIENDELER | | 75 530 794 | 73 282 965 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 2,9 | 2 000 000 | 2 000 000 |
| Overkurs | | 22 735 242 | 22 735 242 |
| Annen innskutt egenkapital | | 0 | 0 |
| Sum innskutt egenkapital | | 24 735 242 | 24 735 242 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 9 | 11 264 921 | 5 489 098 |
| Sum opptjent egenkapital | | 11 264 921 | 5 489 098 |
| Sum egenkapital | | 36 000 163 | 30 224 340 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Andre avsetninger for forpliktelser | 8 | 500 000 | 550 000 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 500 000 | 550 000 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 7 | 17 666 662 | 18 999 998 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Sum langsiktig gjeld | | 17 666 662 | 18 999 998 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 11 384 493 | 7 784 658 |
| Betalbar skatt | 6 | 1 783 060 | 1 608 389 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 5 035 360 | 4 641 305 |
| Utbytte | 9 | | 200 000 |
| Kortsiktig konserngjeld | 9 | | 3 248 416 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 3 161 057 | 6 025 859 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 21 363 970 | 23 508 627 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Sum gjeld | | 39 530 632 | 43 058 625 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 75 530 794 | 73 282 965 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 336224

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jon Hesthag
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.03.2024

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, 25.03.2024



Organisasjonsnr: 981 942 019
HOLTE INDUSTRI AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|--------------------|--------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 1 | 112 941 282 | 105 201 531 |
| Annen driftsinntekt | 5 | 389 156 | 109 632 |
| Sum inntekter | | 113 330 438 | 105 311 163 |
| Kostnader | | | |
| Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer | | -663 041 | 268 571 |
| Varekostnad | | 74 135 813 | 66 840 627 |
| Lønnskostnad | 3 | 23 953 770 | 22 360 487 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 5 | 707 568 | 595 337 |
| Annen driftskostnad | 3,10 | 6 699 614 | 7 509 262 |
| Sum kostnader | | 104 833 723 | 97 574 284 |
| Driftsresultat | | 8 496 715 | 7 736 880 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 12 969 | 62 853 |
| Sum finansinntekter | | 0 | 0 |
| Annen rentekostnad | | 1 072 459 | 628 198 |
| Annen finanskostnad | | 12 466 | 22 898 |
| Sum finanskostnader | | 0 | 0 |
| Netto finans | | -1 071 956 | -588 244 |
| Resultat før skattekostnad | | 7 424 759 | 7 148 636 |
| Skattekostnad | 6 | 1 648 937 | 1 590 263 |
| Årsresultat | | 5 775 822 | 5 558 373 |
| Totalresultat | | 5 775 822 | 5 558 373 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | 9 | | 200 000 |
| Overføringer til/fra annen egenkapital | 9 | 5 775 822 | 5 358 373 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 5 775 822 | 5 558 373 |



Organisasjonsnr: 981 942 019
HOLTE INDUSTRI AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 6 | 1 703 992 | 1 569 869 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 1 703 992 | 1 569 869 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 5 | 235 980 | 278 395 |
| Maskiner og anlegg | 5,7 | 1 788 358 | 2 182 216 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende | 5,7 | 414 480 | 160 085 |
| Sum varige driftsmidler | | 2 438 818 | 2 620 697 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 12 | 70 686 | |
| Andre fordringer | 10 | 1 167 550 | 567 412 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 1 238 236 | 567 412 |
| Sum anleggsmidler | | 5 381 046 | 4 757 978 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | 7,11 | 45 028 516 | 42 495 578 |
| Sum varer | | 45 028 516 | 42 495 578 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 7 | 18 756 230 | 15 874 260 |
| Andre fordringer | | 1 258 286 | 1 478 605 |
| Sum fordringer | | 20 014 516 | 17 352 865 |
| Investeringer | | | |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 4 | 5 106 717 | 8 676 544 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 5 106 717 | 8 676 544 |
| Sum omløpsmidler | | 70 149 749 | 68 524 987 |
| SUM EIENDELER | | 75 530 794 | 73 282 965 |



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|-----|-------------------|-------------------|
| Selskapskapital | 2,9 | 2 000 000 | 2 000 000 |
| Overkurs | | 22 735 242 | 22 735 242 |
| Annen innskutt egenkapital | | 0 | 0 |
| Sum innskutt egenkapital | | 24 735 242 | 24 735 242 |

Opptjent egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|---|-------------------|------------------|
| Annen egenkapital | 9 | 11 264 921 | 5 489 098 |
| Sum opptjent egenkapital | | 11 264 921 | 5 489 098 |

Sum egenkapital 36 000 163 30 224 340

Gjeld

Langsiktig gjeld

| | | | |
|--|---|----------------|----------------|
| Andre avsetninger for forpliktelses | 8 | 500 000 | 550 000 |
| Sum avsetninger for forpliktelses | | 500 000 | 550 000 |

Annen langsiktig gjeld

| | | | |
|-----------------------------------|---|------------|------------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 7 | 17 666 662 | 18 999 998 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 0 | 0 |

Sum langsiktig gjeld 17 666 662 18 999 998

Kortsiktig gjeld

| | | | |
|---------------------------------|---|-------------------|-------------------|
| Leverandørgjeld | | 11 384 493 | 7 784 658 |
| Betalbar skatt | 6 | 1 783 060 | 1 608 389 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 5 035 360 | 4 641 305 |
| Utbytte | 9 | | 200 000 |
| Kortsiktig konserngjeld | 9 | | 3 248 416 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 3 161 057 | 6 025 859 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 21 363 970 | 23 508 627 |

Sum gjeld 39 530 632 43 058 625

SUM EGENKAPITAL OG GJELD 75 530 794 73 282 965



Organisasjonsnr: 981 942 019
HOLTE INDUSTRI AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

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

Note

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret
28.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

| | | |
|---------------------------|--------------|------------------|
| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 17999209.00 | 17137573.00 |
| <u>Folketrygdavgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 2893468.00 | 2735215.00 |
| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 1659921.00 | 1613361.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 1401172.00 | 874338.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 23953770.00 | 22360487.00 |

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

| | |
|--------------------------------|--|
| <u>Sum</u> | <u>Beløp</u> |
| <u>Balansført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u> |

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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



Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsberetning for 2023

Holte Industri as

Org nr. 981 942 019

Virksomhetens art og hvor den drives

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

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

Pr. 31.12.2023 var det 1 aksjonær i selskapet,

H. Holte Holding AS 500 aksjer,

Utvikling i resultat og stilling

Forutsetningen for fortsatt drift er til stede. Årsregnskapet for 2023 er satt opp under denne forutsetningen. Det framlagte resultatregnskap, balanse med noter og kontantstrømoppstilling gir etter styrets oppfatning en korrekt framstilling av selskapets resultat for 2023 og stillingen pr. 31.12.2023. Styret kjenner ikke til noe forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling som ikke framgår av resultatregnskap og balanse med noter. Det har heller ikke etter årets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning for regnskapet.

Finansiell stilling og risiko

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

Ansvarsforsikring

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



Arbeidsmiljø

Det er et bra arbeidsmiljø og vi blir jevnlig fulgt opp av Bedriftshelsen as for å ha kontinuerlig kartlegging av miljøet. Sykefraværet har i 2023 vært 8,24%. Dette er fordelt med 6,77% langtidsfravær og 1,47% korttidsfravær. Ingen har vært utsatt for alvorlige skader eller ulykker i 2023.

Aktsomhetsvurderinger

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

Likestilling

Det er pr. 31.12.2023 ansatt 5 kvinner og 24 menn. Styret består av 4 menn. Holte Industri a.s. er opptatt av likestilling og mener vi etterlever lovens krav.

Ytre miljø

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

Styret foreslår at årets overskudd kr 5.775.822, - overføres til annen egenkapital,

Gvarv 13. mars 2024

Bjørn O. Koslung

Reidar Holte

Sveinung Sauar

Hans Holte

Jon Hesthag



Holte Industri AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Klassifiserings- og vurderingsprinsipper:

Omløpsmidler/kortsiktig gjeld

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

Anleggsmidler/langsiktig gjeld

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

Investering i tilknyttet selskap

Investering i tilknyttede selskap er bokført etter kostmetoden. Finansielle anleggsmidler som i utgangspunktet er vurdert til kostpris, er på balansetidspunktet vurdert til virkelig verdi men ikke over opprinnelig kostpris. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifallet skyldes årsaker som ikke antas å være av forbigående art. Utbytte og konsernbidrag tas til inntekt når det er overveiende sannsynlig at det blir vedtatt.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet.

Fordringer

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

Varebeholdninger

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

Skatt

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

Note 2 - Aksjonærer

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

Selskapets aksjonærer er:

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



Note 3 - Ansatte, godtgjørelser m.v.

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

| | 2022 | 2023 |
|--------------------------------|------------|------------|
| Lønninger | 17 137 573 | 17 999 209 |
| Arbeidsgiveravgift | 2 735 215 | 2 893 468 |
| Pensjonskostnader | 1 613 361 | 1 659 921 |
| Andre ytelser | 874 338 | 1 401 172 |
| Sum lønnskostnader | 22 360 487 | 23 953 770 |
| Gjennomsnittlig antall årsverk | 26 | 28 |

Det er i år utbetalt kr 1 255 961 i lønn til daglig leder. I tillegg har han mottatt kr 7 724 i andre ytelser og har OTP iht til generell ordning i bedriften. Det er utbetalt kr 284 678 i styrehonorar til selskapets styre.

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert en pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven. Årets kostnad til ordningen beløper seg til kr 1 298 547. I tillegg har selskapet medlemskap i Fellesordningen for Avtalefestet Pensjon. Alle ansatte er omfattet av ordningen. Årets kostnad til ordningen beløper seg til kr 361 374.

Det er for året kostnadsført kr 139 000 i revisjonshonorar. I tillegg er det kostnadsført kr 34 000 i annen bistand.

Note 4 - Bundne midler

I posten bankinnskudd inngår konto for bundne skattetrekksmidler med kroner 877 824 pr 31.12.

Skyldig skattetrekk pr 31.12. utgjorde kr 838 839.

Note 5 - Driftsmidler

| | Lagerbygg | Biler/maskiner | Inventar | Sum |
|--------------------------|-----------|----------------|----------|-----------|
| Anskaffelseskost 01.01. | 2 439 550 | 3 696 477 | 477 592 | 6 613 619 |
| Årets tilgang | 0 | 210 788 | 314 900 | 525 688 |
| Årets avgang | 0 | -209 384 | -54 990 | -264 374 |
| Anskaffelseskost 31.12. | 2 439 550 | 3 697 881 | 737 502 | 6 874 933 |
| Akk.avskrivninger 31.12. | 2 203 570 | 1 909 523 | 323 023 | 4 436 116 |
| Bokført verdi pr 31.12. | 235 980 | 1 788 358 | 414 479 | 2 438 817 |
| Årets avskrivning | 42 415 | 604 648 | 60 505 | 707 568 |
| Årets avskrivning i % | 8-10 | 20 | 20 | |
| Gevinst ved avgang | | | | 0 |

Note 6 - Skatt

Årets skattekostnad består av:

| | |
|----------------------|-----------|
| Betalbar skatt | 1 783 060 |
| Endring utsatt skatt | -134 123 |
| Netto skattekostnad | 1 648 936 |

Årets betalbare skatt fremkommer som følger:

| | |
|--------------------------|-----------|
| Resultat før skatt | 7 424 759 |
| Midlertidige forskjeller | 609 651 |
| Permanente forskjeller | 70 406 |
| Grunnlag betalbar skatt | 8 104 816 |



Spesifikasjon av betalbar skatt i balansen:

| | |
|--|-----------|
| Betalbar skatt på ordinært resultat | 1 783 060 |
| Redusert betalbar skatt pga ytet konsernbidrag | 0 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 1 783 060 |

Midlertidige forskjeller:

| | 31.12.2022 | 31.12.2023 | Ending |
|---------------------------|------------|------------|---------|
| Anleggsmidler | -652 290 | -682 762 | 30 472 |
| Varelager | -5 794 852 | -6 140 252 | 345 400 |
| Fordringer | -138 663 | -422 442 | 283 779 |
| Avsetning forpliktelse | -550 000 | -500 000 | -50 000 |
| Sum midlertidige forskj. | -7 135 805 | -7 745 456 | 609 651 |
| Utsatt skatt/skattefordel | -1 569 877 | -1 704 000 | 134 123 |

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

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

Note 7 - Langsiktig gjeld

Av selskapet langsiktige gjeld til kredittinstitusjoner pr 31.12 så forfaller ca kr 11 000 000 mer enn 5 år frem i tid. Banken har pant i selskapets varelager, kunderfordringer og driftstilbehør. Bokført verdi av disse pr 31.12 var hhv kr 45 028 516, kr 18 756 230 og kr 414 480.

Note 8 - Garantiforpliktelser

Det er avsatt kr 500 000 til å møte garantikostnader.

Note 9 - Egenkapital

| | Aksje- kapital | Overkurs | Annen egenkap. | Sum egenkap. |
|--|-------------------|------------|-------------------|-----------------|
| Pr. 01.01 | 2 000 000 | 22 735 242 | 5 489 099 | 30 224 341 |
| Årets resultat | | | 5 775 822 | 5 775 822 |
| Avsatt utbytte | | | 0 | 0 |
| Ytet konsernbidrag (netto etter skatt) | | | 0 | 0 |
| Egenkapital pr 31.12 | 2 000 000 | 22 735 242 | 11 264 921 | 36 000 163 |

Note 10 - Leasingkostnad/andre langsiktige fordringer

Selskapet har inngått leasingavtaler på følgende driftsmidler

| | 2022 | 2023 | Leietid |
|---|-----------|-------|-----------|
| Årets leasingkostnad | kr 71 125 | kr 0 | 36-48 mnd |
| Antall leasingavtaler på biler pr 31.12 | Ingen | Ingen | |

| | 31.12.2022 | 31.12.2023 |
|------------------------------------|------------|------------|
| Gjenstående aktivert forskuddsleie | kr 0 | kr 0 |

Selskapets har gitt ett lån på kr 1 167 550 til Holte Sweden AB som forfaller mer en ett år etter balansedagen.

Note 11 - Varelager

| | 31.12.2022 | 31.12.2023 |
|--------------|---------------|---------------|
| Ferdigvarer | kr 6 454 256 | kr 7 140 604 |
| Handelsvarer | kr 36 041 322 | kr 37 887 912 |
| Sum | kr 42 495 578 | kr 45 028 516 |

Note 12 - Datterselskap, tilknyttet selskap mv etter kostmetoden

| Navn | Forretningskontor | Eierandel/ Stemme- andel | EK siste års- regnskap* | Res siste års regnskap* | Bokført verdi |
|-----------------|-------------------|--------------------------------|----------------------------|----------------------------|------------------|
| Holte Sweden AB | Varnamo, Sverige | 34 % | 732 064 | -467 936 | 70 686 |

* tall i SEK

Selskapet har avvikende regnskapsåret. Tallene er for regnskap avsluttet 31.5.2023



| Holte Industri AS Kontantstrømoppstilling | | |
|---|-------------------|-------------------|
| | 2023 | 2022 |
| Kontantstrømanalyse fra operasjonelle aktiviteter | | |
| Resultat før skattekostnad | 7 424 759 | 7 148 636 |
| Periodens betalte skatter | -1 608 389 | -2 099 426 |
| Gevinst/tap ved salg av anleggsmidler | 0 | -109 632 |
| Ordinære avskrivninger | 707 568 | 595 337 |
| Endring kundefordringer | -2 881 970 | 5 440 709 |
| Endring leverandørgjeld | 3 599 835 | -2 705 221 |
| Endring varelager | -2 532 938 | -7 611 845 |
| Endring i andre tidsavgrensningposter | -2 300 429 | -864 466 |
| Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter | 2 408 436 | -205 908 |
| Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter | | |
| Innbetaling ved salg av varige driftsmidler | 0 | 596 740 |
| Utbetaling ved kjøp av varige driftsmidler | -525 688 | -2 271 095 |
| Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak | -70 686 | 0 |
| Utbetaling ved avgitt lån | -600 137 | -567 413 |
| Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter | -1 196 511 | -2 241 768 |
| Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter | | |
| Innbetaling ved opptak av ny langsiktig gjeld | 0 | 20 000 000 |
| Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld | -1 333 336 | -1 000 002 |
| Utbetalinger ved nedbetaling av lån fra morselskap | 0 | -20 000 000 |
| Netto endring i kassekreditt | 0 | 0 |
| Innbetaling av egenkapital | 0 | 0 |
| Utbetaling av utbytte | -200 000 | 0 |
| Utbetaling av konsernbidrag | -3 248 416 | -3 000 000 |
| Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter | -4 781 752 | -4 000 002 |
| Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter | -3 569 827 | -6 447 678 |
| Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse | 8 676 544 | 15 124 222 |
| Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt | 5 106 717 | 8 676 544 |
| Endring | -3 569 827 | -6 447 678 |

Holte Industri AS Org. nr.: 981 942 019



Revisorteam Midt-Telemark AS

Tilsluttet Revisorteam AS

Statsautoriserte revisorer

Til generalforsamlingen i **Holte Industri AS**

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Holte Industri AS som viser et overskudd på NOK 5.775.822. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023, og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet pr denne dato i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

Øvrig informasjon

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

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

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

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

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

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

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

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

Medlem Revisorforeningen
Godkjent revisjonsselskap
Autorisert regnskapsførerselskap

Side 1 av 2



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

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

Gvarv, 13.03.2024

Revisorteam Midt-Telemark AS

Hellek M. Berge

Statsautorisert revisor