



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 936 678 254
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLMENS AS
Forretningsadresse: Slettestrandveien 15
4032 STAVANGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Rune Holte
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.07.2023

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, 25.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	139 623 806	130 851 274
Andre driftsinntekter		168 000	264 800
Sum inntekter		139 791 806	131 116 074
Kostnader			
Varekostnad		89 047 282	82 155 816
Personalkostnader	3	26 131 454	26 609 096
Avskrivning på varige driftsm. og immaterielle eiend.	4	1 704 299	2 607 067
Avskrivning på leasede driftsmidler	4	1 131 299	1 038 354
Annen driftskostnad	3, 5	24 731 443	20 422 481
Sum kostnader		142 745 776	132 832 814
Driftsresultat		-2 953 971	-1 716 741
Finansinntekter og finanskostnader			
Mottatt utbytte		45 152	44 907
Annen renteinntekt		-76	2 308
Sum finansinntekter		45 076	47 214
Rentekostnad til foretak i samme konsern		450 163	460 437
Annen rentekostnad		620 797	631 912
Sum finanskostnader		1 070 960	1 092 349
Netto finans		-1 025 884	-1 045 135
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 979 854	-2 761 876
Skattekostnad	6	-902 955	-691 600
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 076 899	-2 070 276
Årsresultat		-3 076 899	-2 070 276
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-3 076 899	-2 070 276
Totalresultat		-3 076 899	-2 070 276



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Overført fra innskutt egenkapital	7	-3 076 899	
Overført fra annen egenkapital	7		-2 070 276
Sum overføringer og disponeringer		-3 076 899	-2 070 276



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	4		331 599
Utsatt skattefordel	6		
Sum immaterielle eiendeler			331 599
Varige driftsmidler			
Bygningsmessige innredninger	4, 8	2 065 089	2 098 857
Maskiner og anlegg	4, 8	5 624 704	4 942 272
Leaset maskiner og anlegg	4	13 503 185	14 962 301
Driftsløsøre, inventar o.l	4, 8	479 218	131 115
Sum varige driftsmidler		21 672 196	22 134 546
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		84 000	84 000
Sum finansielle anleggsmidler		84 000	84 000
Sum anleggsmidler		21 756 196	22 550 145
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	8, 9	14 814 572	13 213 417
Fordringer			
Kundefordringer	8, 10	18 512 297	17 223 907
Fordring konsernselskap	10	1 402 658	2 568 985
Andre kortsiktige fordringer		1 133 068	827 220
Sum fordringer		21 048 023	20 620 112
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd	11	774 653	854 343
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		774 653	854 343
Sum omløpsmidler		36 637 248	34 687 872



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
SUM EIENDELER		58 393 444	57 238 017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital 1 000 a' 3 600	12	3 600 000	3 600 000
Beholdning av egne aksjer	12	-360 000	-360 000
Annen innskutt egenkapital		13 363 533	16 440 433
Sum innskutt egenkapital		16 603 533	19 680 433
Sum egenkapital	7	16 603 533	19 680 433
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	2 182 156	1 758 503
Sum avsetninger for forpliktelser		2 182 156	1 758 503
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	2 977 875	6 287 323
Leasinggjeld		6 235 642	9 087 140
Sum annen langsiktig gjeld		9 213 517	15 374 463
Sum langsiktig gjeld		11 395 673	17 132 966
Kortsiktig gjeld			
Sertifikatlån	10		
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	10 384 835	8 780 925
Leverandørgjeld	10	11 122 973	4 466 587
Skyldige offentlige avgifter		1 740 955	2 021 161
Annen kortsiktig gjeld	10	7 145 476	5 155 945
Sum kortsiktig gjeld		30 394 238	20 424 619
Sum gjeld		41 789 911	37 557 585
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		58 393 444	57 238 017



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Havnegata 9, 7010 Trondheim
Postboks 1299 Pirseneteret, 7462 Trondheim

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Holmens AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Holmens AS som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling 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 2022 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

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

Øvrig informasjon omfatter informasjon i selskapets årsrapport bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for den øvrige informasjonen. Vår konklusjon om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke den øvrige informasjonen, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese den øvrige informasjonen med det formål å vurdere om årsberetningen inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav og hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet eller 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 eller ikke inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav, er vi pålagt å rapportere det.

Vi har ingenting å rapportere i så henseende, og vi mener 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.



Building a better
working world

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 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 skyldes misligheter eller feil og 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.

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 feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoen, 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 feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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 regnskapsestimater og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil 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 frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette 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 omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Trondheim, 03. juli 2023
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Amund Petter Amundsen
statsautorisert revisor

Uavhengig revisors beretning - Holmens AS 2022

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Penneo document key: SMM88G-11GCP-E415T-700K6-PFSJ5-0044G



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."

Amund Petter Amundsen

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5992-4-3001996

IP: 146.247.xxx.xxx

2023-07-03 15:12:33 UTC



Penneo Dokument nøkkel: SMB8G-1GCP-E415T-700K6-PFSJ5-0044G

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>

Årsregnskap Holmens

Dokumentet er signert digitalt av følgende undertegnere:

- Hilstad, Bernt (13026727744), signert 28.06.2023 med BANKID
- MELLBYE, TOR ARNE (13126739332), signert 28.06.2023 med BANKID_MOBILE
- Sørnes, Terje (19117931717), signert 28.06.2023 med BANKID
- LETNES, MORTEN (25047737926), signert 30.06.2023 med BANKID
- Johansen, Geir (24125929121), signert 28.06.2023 med BANKID_MOBILE



Det signerte dokumentet innholder

- En forside med informasjon om signaturene
- Alle originaldokumenter med signaturer på hver side
- Digitale signaturer



Dokumentet er forseglet av Posten Norge

Signeringen er gjort med digital signering levert av Posten Norge AS. Posten garanterer for autentisiteten og forseglingen av dette dokumentet.



Slik ser du at signaturene er gyldig

Hvis du åpner dette dokumentet i Adobe Reader, skal det stå øverst at dokumentet er sertifisert av Posten Norge AS. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke er endret etter signering.



Årsberetning 2022

for

HOLMENS AS

Virksomhetens art

Selskapets virksomhet er produksjon av næringsmidler og bearbeiding av kjøttprodukter. Selskapet er lokalisert i Stavanger kommune, nærmere bestemt Gausel. Selskapets virksomhet er rettet mot marked som hotell, restaurant, dagligvarehandel, offentlige institusjoner og andre virksomheter med behov for næringsmidler, over hele landet. Selskapet er et datterselskap i Grilstad Holding AS.

Utvikling og resultat

Selskapet har et årsresultat på kr -3 076 899 i 2022, og har en positiv egenkapital på kr 16 603 533 / 28 % ved utgangen av 2022. Etter styrets oppfatning gir årsregnskapet og notene et rettviseende bilde av eiendeler og gjeld, finansiell stilling og resultat.

Kundemassen har vært stabil, og salgsinntektene har økt med 8 675 732 / 6,6 % sammenlignet med 2021.

Forsknings – og utviklingsaktiviteter

Selskapet har i 2022 ikke hatt noen FoU-prosjekt. Det er likevel planlagt og iverksatt noen nye satsingsområder for produktutvikling, som har til hensikt å styrke vår posisjon i både dagligvare- og foodservicemarkedet.

Fortsatt drift

Budsjettet for 2022 ble utarbeidet med grunnlag for fortsatt vekst og positiv utvikling, og viser overskudd. Evnen til å levere varer er til stede, og det er god tilgang på råvarer. Arbeidskraften er stabil. Med bakgrunn i regnskapet 2022 og nevnte tiltak legger styret fortsatt drift til grunn for 2023.

Fremtidig utvikling

I løpet av 2022 fortsatte selskapet de strategiske endringer i forhold til satsingsområder, der færre varegrupper og en rendyrking av produktsortiment var viktig. Det er gjort noen mindre investeringer av maskiner/utstyr innen de satsingsområder vi har, for å både øke kapasitet og effektivitet, samt kunne utvikle nye produkter innen samme segment.

Selskapet er planlagt fusjonert inn i Grilstad AS i løpet av 2023.

Finansiell risiko

Selskapet har ikke hatt tap på fordringer i 2022.

Likviditetsutvikling: Selskapet vurderer likviditeten i selskapet som tilfredsstillende totalt sett. Selskapet er i en bransje som er likviditetsmessig svært krevende og sesongbetont. På høsten blir det produsert mye varer med lang bearbeidings- og lagringstid. Dette gjør at varelager binder opp mye likviditet.

Arbeidsmiljø og personale

Arbeidsmiljøet i selskapet anses som godt. Bedriften er tilknyttet egen bedriftshelsetjeneste og det er valgt hovedverneombud, verneombud. Det er også gjennomført ulike tiltak for de ansatte som har til hensikt å bedre det psykososiale miljøet, samt gjennomført en tilrettelagt helsekontroll for hvert tredje år.

Det har ikke vært noen skader eller ulykker i året. Sykefraværet i 2022 var på 8,6 % som er likt med 2021. Antall ansatte pr. 31.12.22 er 31 menn og 17 kvinner. Selskapet har sysselsatt 61 årsverk i 2022.

Dokumentet er signert digitalt av:

- Hilstad, Bernt (13026727744), 28.06.2023
- MELLBYE, TOR ARNE (13126739332), 28.06.2023
- Sørnes, Terje (19117931717), 28.06.2023
- LETNES, MORTEN (25047737926), 30.06.2023
- Johansen, Geir (24125929121), 28.06.2023

Forseglet av



Posten Norge



Miljørapport

Selskapet forurenser ikke det ytre miljø mer enn det som er normalt for tilsvarende virksomheter. Det jobbes kontinuerlig med prosesser som har til hensikt å redusere forurensning, samt avfall. Selskapet har redusert bruk av plast i sin produksjon etter endring av forpakkingsstørrelser, samt overgang fra hardplast til myk plast for enkelte produkt. Selskapet er ellers med i Saltpartnerskapet og vil tilstrebe å redusere mengden salt og andre innsatsfaktorer som kan ha en negativ helsemessig effekt.

Endrede produksjonsmetoder har også medført lengre holdbarhet for enkelte produkter, noe som gir mindre matsvinn.

Vi har også opprettholdt samdistribusjon av varer der det er mulig, ved at TINE SA distribuerer våre varer sammen med deres egne varer, til felles kunder. Dette har en miljømessig gevinst.

Holmens stiller seg bak åpenhetslovens formål og jobber systematisk for å fremme gode arbeids- og miljøforhold hos våre leverandører for å sikre hele verdikjeden. Dette gjøres i nært samarbeid med og i dialog med våre leverandører, samarbeidspartnere og andre interessenter. En viktig del av dette arbeidet er å sikre at de produkter selskapet omsetter er fremstilt i tråd med krav beskrevet i selskapets etiske retningslinjer. Arbeidet og prosessen rundt etisk handel og åpenhetsloven foregår i samarbeid med Grilstad AS og er forankret i ledelsen og styret. Selskapets redegjørelse publiseres på Grilstads hjemmesider innen 30.06.23.

Likestilling

Av selskapets 56 ansatte pr. 31.12.22 er 18 kvinner. 2 av kvinnene, arbeider i selskapets ledelse. Selskapets styre består av 4 menn.

Selskapet hadde i fjor 4 midlertidige ansatte, hvorav alle var menn. Selskapet hadde 1 kvinne i deltidsstilling. Hovedårsaken til bruk av midlertidig ansatte og deltidsstillinger er sesongmessige svingninger i etterspørsel og produksjon og bruk av ferievikarer. I 2022 ble det avvirket i gjennomsnitt 13 uker fødselspermisjon hvorav alle var for menn.

Rekruttering til administrative stillinger skjer fra miljøer hvor kvinner og menn er jevnt representert. Til produksjonsstillinger rekrutteres i hovedsak menn pga. arbeidets fysisk krevende art, og tilgangen på kvinner til denne typen yrke er lav. Selskapet har som mål å være en arbeidsplass der det råder likestilling mellom kvinner og menn. Det er gjennomført lik lønn for kvinner og menn, og eventuell lønnsdifferensiering kommer av ulike stillinger, fagopplæring eller ansiennitet. Det har ikke vært registrert behov for, og heller ikke gjennomført, spesielle tiltak for å fremme likestilling eller forhindre forskjellsbehandling som er i strid med Likestillings- og diskrimineringsloven.

Andre forhold

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av resultatregnskapet og balansen med noter. Det har heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelsen av regnskapet.

Stavanger, den 28.06 2023

Morten Letnes
Styrets leder

Terje Sørnes
Styremedlem

Tor-Arne Mellbye
Styremedlem

Bernt Hilstad
Styremedlem

Geir Johansen
Daglig leder

Dokumentet er signert digitalt av:

- Hilstad, Bernt (13026727744), 28.06.2023
- MELLBYE, TOR ARNE (13126739332), 28.06.2023
- Sørnes, Terje (19117931717), 28.06.2023
- LETNES, MORTEN (25047737926), 30.06.2023
- Johansen, Geir (24125929121), 28.06.2023

Forseglet av



Posten Norge



Resultatregnskap			
Holmens AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt	2	139 623 806	130 851 274
Andre driftsinntekter		168 000	264 800
Sum driftsinntekter		<u>139 791 806</u>	<u>131 116 074</u>
Varekostnad		89 047 282	82 155 816
Personalkostnader	3	26 131 454	26 609 096
Avskrivning på varige driftsm. og immaterielle eiend.	4	1 704 299	2 607 067
Avskrivning på leasede driftsmidler	4	1 131 299	1 038 354
Annen driftskostnad	3, 5	24 731 443	20 422 481
Sum driftskostnader		<u>142 745 776</u>	<u>132 832 814</u>
DRIFTSRESULTAT		<u>-2 953 971</u>	<u>-1 716 741</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Mottatt utbytte		45 152	44 907
Annen renteinntekt		-76	2 308
Rentekostnad leasinggjeld		450 163	460 437
Annen rentekostnad		620 797	631 912
Resultat av finansposter		<u>-1 025 884</u>	<u>-1 045 135</u>
RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		<u>-3 979 854</u>	<u>-2 761 876</u>
Skattekostnad	6	-902 955	-691 600
Årsresultat		<u>-3 076 899</u>	<u>-2 070 276</u>
Disponering			
Overført fra innskutt egenkapital	7	3 076 899	0
Overført fra annen egenkapital	7	0	2 070 276
Sum disponert		<u>-3 076 899</u>	<u>-2 070 276</u>

Holmens AS

Side 1

Dokumentet er signert digitalt av:

- Hilstad, Bernt (13026727744), 28.06.2023
- MELLBYE, TOR ARNE (13126739332), 28.06.2023
- Sørnes, Terje (19117931717), 28.06.2023
- LETNES, MORTEN (25047737926), 30.06.2023
- Johansen, Geir (24125929121), 28.06.2023

Forseglet av



Posten Norge



Balanse			
Holmens AS			
EIENDELER	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	4	0	331 599
Sum immaterielle eiendeler		<u>0</u>	<u>331 599</u>
Varige driftsmidler			
Bygningsmessige innredninger	4, 8	2 065 089	2 098 857
Maskiner og anlegg	4, 8	5 624 704	4 942 272
Leaset maskiner og anlegg	4	13 503 185	14 962 301
Driftsløsøre, inventar o.l	4, 8	479 218	131 115
Sum varige driftsmidler		<u>21 672 196</u>	<u>22 134 546</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		84 000	84 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>84 000</u>	<u>84 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>21 756 196</u>	<u>22 550 145</u>
Omløpsmidler			
Varebeholdning	8, 9	14 814 572	13 213 417
Fordringer			
Kundefordringer	8, 10	18 512 297	17 223 907
Fordring konsernselskap	10	1 402 658	2 568 985
Andre kortsiktige fordringer		1 133 068	827 220
Sum fordring		<u>21 048 023</u>	<u>20 620 112</u>
Bankinnskudd	11	774 653	854 343
Sum omløpsmidler		<u>36 637 248</u>	<u>34 687 872</u>
SUM EIENDELER		<u>58 393 444</u>	<u>57 238 017</u>

Holmens AS

Side 1

Dokumentet er signert digitalt av:

- Hilstad, Bernt (13026727744), 28.06.2023
- MELLBYE, TOR ARNE (13126739332), 28.06.2023
- Sørnes, Terje (19117931717), 28.06.2023
- LETNES, MORTEN (25047737926), 30.06.2023
- Johansen, Geir (24125929121), 28.06.2023

Forseglet av



Posten Norge



Balanse			
Holmens AS			
EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital 1 000 a' 3 600	12	3 600 000	3 600 000
Egne aksjer	12	-360 000	-360 000
Innskutt annen egenkapital		13 363 533	16 440 433
Sum innskutt egenkapital		<u>16 603 533</u>	<u>19 680 433</u>
Sum egenkapital	7	<u>16 603 533</u>	<u>19 680 433</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	6	2 182 156	1 758 503
Sum avsetning for forpliktelser		<u>2 182 156</u>	<u>1 758 503</u>
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	2 977 875	6 287 323
Leasinggjeld		6 235 642	9 087 140
Sum annen langsiktig gjeld		<u>9 213 517</u>	<u>15 374 463</u>
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	10 384 835	8 780 925
Leverandørgjeld	10	11 122 973	4 466 587
Skyldige offentlige avgifter		1 740 955	2 021 161
Annen kortsiktig gjeld	10	7 145 476	5 155 945
Sum kortsiktig gjeld		<u>30 394 238</u>	<u>20 424 619</u>
Sum gjeld		<u>41 789 911</u>	<u>37 557 585</u>
SUM GJELD OG EGENKAPITAL		<u>58 393 444</u>	<u>57 238 017</u>
Stavanger , 28.06.2023 Styret i Holmens AS			
_____ Morten Letnes styreleder	_____ Tor Arne Mellbye styremedlem	_____ Terje Sørnes styremedlem	
	_____ Bernt Hilstad styremedlem	_____ Geir Johansen Daglig leder	
Holmens AS			Side 2

Dokumentet er signert digitalt av:

- Hilstad, Bernt (13026727744), 28.06.2023
- MELLBYE, TOR ARNE (13126739332), 28.06.2023
- Sørnes, Terje (19117931717), 28.06.2023
- LETNES, MORTEN (25047737926), 30.06.2023
- Johansen, Geir (24125929121), 28.06.2023

Forseglet av



Posten Norge



Holmens AS

Kontantstrømoppstilling - indirekte modell

	2022	2021
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	-3 979 854	-2 761 876
<i>Justert for</i>		
Periodens betalte skatt	-76 050	0
Avskrivninger på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1 704 299	2 607 067
Avskrivning på leasede driftsmidler	1 131 299	1 038 354
Tap/gevinst salg av anleggsmidler	355 070	
<i>Endring i arbeidskapital</i>		
Endring i varelager	-1 601 155	-410 975
Endring i kundefordringer	-1 288 390	846 140
Endring i leverandørgjeld	6 656 385	140 776
Endring i andre tidsavgrensingsposter mv.	1 403 475	-107 755
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	4 305 080	1 351 731
Kontantstrøm fra investeringsaktivitetene		
Kjøp av immaterielle eiendeler og varige driftsmidler	-2 634 719	-1 132 766
Kjøp leasede driftsmidler	0	-3 801 830
Innbetaling ved salg av varige driftsmidler	238 000	0
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-2 396 719	-4 934 596
Kontantstrøm fra finansieringsaktivitetene		
Endring i langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	-3 309 448	-2 926 532
Endring i leasinggjeld	-2 851 498	1 104 091
Endring i kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	1 603 910	-1 761 063
Netto likviditetsendring fra konsernselskaper	2 568 985	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-1 988 051	-3 583 504
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	-79 690	-7 166 369
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved årets begynnelse	854 343	8 020 712
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved årets slutt	774 653	854 343

Dokumentet er signert digitalt av:

- Hilstad, Bernt (13026727744), 28.06.2023
- MELLBYE, TOR ARNE (13126739332), 28.06.2023
- Sørnes, Terje (19117931717), 28.06.2023
- LETNES, MORTEN (25047737926), 30.06.2023
- Johansen, Geir (24125929121), 28.06.2023

Forseglet av



Posten Norge



HOLMENS AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Varige driftsmidler avskrives planmessig over forventet økonomisk levetid.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Goodwill

Goodwill har oppstått i forbindelse med kjøp av andre virksomheter. Goodwill avskrives over forventet levetid.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmiddelets levetid dersom de har 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 driftsmiddelets kostpris og avskrives i takt med driftsmiddelet. Dersom den virkelige verdien av driftsmiddelet er lavere enn bokført verdi, og dette skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående, skrives driftsmiddelet ned til virkelig verdi.

Leieavtaler

Inngåtte leieavtaler på varige driftsmidler hvor det vesentligste av økonomisk risiko og kontroll knyttet til det underliggende leieobjektet er gått over på selskapet, klassifiseres som finansiell, og tilhørende eiendel og forpliktelse balanseføres. Andre leieavtaler klassifiseres som operasjonelle, og tilhørende leie kostnadsføres fortløpende.

Kostnader til egen forskning og utvikling

Utgifter til egen utvikling og kjøp av immaterielle eiendeler balanseføres hvis de anses å representere en varig verdi for selskapet, hvis ikke kostnadsføres de direkte.

Immaterielle eiendeler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Immaterielle eiendeler nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom de forventede økonomiske fordelene ikke dekker balanseført verdi og eventuelle gjenstående tilvirkningsutgifter.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. Anskaffelseskost ved tilvirkning omfatter variable og faste tilvirkningskostnader.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Fordringer, både kortsiktige og langsiktige, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bankinnskudd, kontanter o.l. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Dokumentet er signert digitalt av:

- Hilstad, Bernt (13026727744), 28.06.2023
- MELLBYE, TOR ARNE (13126739332), 28.06.2023
- Sørnes, Terje (19117931717), 28.06.2023
- LETNES, MORTEN (25047737926), 30.06.2023
- Johansen, Geir (24125929121), 28.06.2023

Forseglet av



Posten Norge



Note 1 Regnskapsprinsipper (forts.)

Pensjon

Innskuddsplaner periodiseres etter sammenstillingsprinsippet. Årets innskudd til pensjonsordningen kostnadsføres.

Driftsinntekter og driftskostnader

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden.

Konsern

Selskapet inngår i konsernet Grilstad Holding AS. Konsernregnskap utarbeides der.

Endring av regnskapsprinsipp

Det har ikke vært noen endring av regnskapsprinsipp.

Fortsatt drift

Holmens AS er besluttet fusjonert inn i Grilstad AS.

Note 2 Salgsinntekter

	2022	2021
Per virksomhetsområde		
Foredling og salg av kjøttprodukter	100 %	100 %
Geografisk fordeling		
Norge	100 %	100 %

Dokumentet er signert digitalt av:

- Hilstad, Bernt (13026727744), 28.06.2023
- MELLBYE, TOR ARNE (13126739332), 28.06.2023
- Sørnes, Terje (19117931717), 28.06.2023
- LETNES, MORTEN (25047737926), 30.06.2023
- Johansen, Geir (24125929121), 28.06.2023

Forseglet av



Posten Norge



Noter 2022 **Holmens AS** – forts.

side 3

Note 3 Ansatte, personalkostnader mv.

Personalkostnader består av følgende poster:	2022	2021
Lønninger, inkl feriepenger	21 954 472	22 339 815
Arbeidsgiveravgift	3 236 639	3 294 777
Pensjonskostnader	867 849	861 364
Andre ytelser	72 494	113 140
Sum lønnskostnader	26 131 454	26 609 096

Gjennomsnittlig antall årsverk: 47 61

Godtgjørelser	Daglig leder	Styret
Lønn og annen godtgjørelse	500 582	-

Selskapet har ikke forpliktet seg til å gi daglig leder eller leder av styret særskilt vederlag ved opphør eller endring av ansettelsesforholdet eller vervet. Det foreligger ikke avtaler om bonuser, overskuddsdelinger, opsjoner og lignende til fordel for daglig leder eller leder av styret.

Selskapet har ingen forpliktelser knyttet til tegningsretter, opsjoner og tilsvarende rettigheter som gir ansatte eller tillitsvalgte rett til tegning, kjøp eller salg av aksjer.

Selskapet har ikke ytet lån eller sikkerhetsstillelse til fordel for daglig leder, medlemmer av styret eller ansatte.

Pensjoner

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Holmens AS har pensjonsordning som oppfyller kravene etter denne loven.

I tillegg har selskapet AFP pensjonsordning for sine ansatte. Selskapets innskudd i ordningen kostnadsføres fortløpende, og det er etter norsk regnskapsstandard ingen balanseføring.

Revisor

Selskapet har hatt følgende godtgjørelse til revisor:

	2022	2021
Lovpålagt revisjon	35 000	84 000
Kontrollhandlinger halvårsregnskap	-	49 000
Andre attestasjonstjenester	-	23 000
Andre tjenester		
- Årsregnskap/ligningspapirer	37 500	23 500
- Annen bistand	66 500	9 000

3

Dokumentet er signert digitalt av:

- Hilstad, Bernt (13026727744), 28.06.2023
- MELLBYE, TOR ARNE (13126739332), 28.06.2023
- Sørnes, Terje (19117931717), 28.06.2023
- LETNES, MORTEN (25047737926), 30.06.2023
- Johansen, Geir (24125929121), 28.06.2023

Forseglet av



Posten Norge



Noter 2022 Holmens AS – forts.

side 4

Note 4 Varige driftsmidler og immaterielle anleggsmidler

	Bygnings- messige innredninger	Maskiner og anlegg	Leaset maskiner og anlegg	Driftsløsere, inventar ol.	Utvikling	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	4 279 681	14 362 605	17 898 197	197 535	4 148 108	40 886 126
Tilgang	279 132	1 879 585	-	476 002	-	2 634 719
Avgang	-	246 953	327 817	18 300	-	593 070
Anskaffelseskost 31.12.	4 558 813	15 995 237	17 570 380	655 237	4 148 108	42 927 777
Akk. Avskrivninger	2 493 724	10 370 534	4 067 195	176 020	4 148 108	21 255 581
Bokført verdi 31.12.	2 065 089	5 624 703	13 503 185	479 217	-	21 672 196
Årets avskrivninger	312 900	950 200	1 131 299	109 600	331 599	2 835 598
Avskrivningssats	10-33,3 %	10-33,3 %	5-10%	10-33,3 %	33,30 %	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	

Selskapets forsknings – og utviklingsaktivitet er beskrevet nærmere i note 13. Forventet framtidig inntjening på pågående utvikling forventes å motsvare balanseførte utgifter.

Balanseført utviklingsarbeid utført av selskapets egne ansatte er regnskapsført som reduksjon i lønnskostnader i resultatregnskapet. Eksterne forsknings – og utviklingskostnader er regnskapsført som reduksjon i annen driftskostnad.

Note 5 Operasjonelle leieforhold

Selskapet leier lokaler, biler og diverse kontorutstyr mv som anses som operasjonelle leieforhold. Total leiekostnad for dette er kr 4 534 180 i 2022 og kr 3 913 765 i 2021. Gjenværende leieperiode er 1-10 år. Leiekostnaden er kostnadsført under annen driftskostnad.

Note 6 Skattekostnad

Nedenfor er det gitt en spesifisering over forskjellen mellom regnskapsmessig resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag:

	31.12.2022	31.12.2021
Resultat før skattekostnad	-3 979 854	-2 761 876
Permanente forskjeller	-470 166	-36 078
Endring midlertidige forskjeller	-1 925 698	-1 637 683
Mottatt konsernbidrag	6 375 718	11 677 204
Benyttet fremførbart underskudd	-	-6 895 884
Skattemessig resultat	-	345 683
Betalbar skatt 22 %	-	76 050

4

Dokumentet er signert digitalt av:

- Hilstad, Bernt (13026727744), 28.06.2023
- MELLBYE, TOR ARNE (13126739332), 28.06.2023
- Sørnes, Terje (19117931717), 28.06.2023
- LETNES, MORTEN (25047737926), 30.06.2023
- Johansen, Geir (24125929121), 28.06.2023

Forseglet av



Posten Norge



Noter 2022 Holmens AS – forts.

side 5

Note 6 Skattekostnad (forts.)

Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av de midlertidige forskjeller mellom det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag:

	31.12.2022	31.12.2021
Varebeholdning	239 756	-500 000
Kundefordringer	-100 000	-100 000
Varige driftsmidler	2 489 876	2 690 889
Balanseførte leieavtaler	7 267 544	5 875 161
Fremførbart underskudd	-	-
Gevinst og tapskonto	21 715	27 144
Grunnlag utsatt skatt/skattefordel	9 918 892	7 993 194
Utsatt skatt/skattefordel (22 %)	2 182 156	1 758 503
Årets skattekostnad består av:		
Skatt på konsernbidrag	-1 402 658	-2 568 985
For lite avsatt tidligere år	76 050	
Endring utsatt skatt/skattefordel	423 654	1 877 385
Skattekostnad	-902 955	-691 600

Note 7 Endring egenkapital

	Aksjekapital	Egne aksjer	Innskutt annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2022	3 600 000	-360 000	16 440 433	19 680 433
Årets resultat			-3 076 899	-3 076 899
Mottatt konsernbidrag(netto)			4 973 060	4 973 060
Avgitt konsernbidrag			-4 973 060	-4 973 060
Egenkapital 31.12.2022	3 600 000	-360 000	13 363 533	16 603 533

Note 8 Gjeld til kredittinstitusjoner og pantstillelser

Pantstillelser og lignende	Gjeld sikret ved pant	Eiendeler stilt som sikkerhet	Balanseført verdi pant
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	2 977 875	Varige driftsmidler	8 169 011
Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	10 384 835	Kundefordringer	18 512 297
		Varelager	14 814 572
Sum gjeld sikret ved pant	13 362 710	Sum pantstillelser	41 495 880

Langsiktig gjeld forfaller i sin helhet innen 5 år etter regnskapsårets slutt.

5

Dokumentet er signert digitalt av:

- Hilstad, Bernt (13026727744), 28.06.2023
- MELLBYE, TOR ARNE (13126739332), 28.06.2023
- Sørnes, Terje (19117931717), 28.06.2023
- LETNES, MORTEN (25047737926), 30.06.2023
- Johansen, Geir (24125929121), 28.06.2023

Forseglet av



Posten Norge



Noter 2022 Holmens AS – forts.

side 6

Note 9 Varer

	2022	2021
Innkjøpte råvarer inkl. emballasje	9 406 338	8 214 454
Varer i arbeid		
Ferdigvarer	5 708 234	5 498 963
Ukuransavsetning	-300 000	-500 000
Sum	14 814 572	13 213 417

Anskaffelseskost ved tilvirkning omfatter variable og faste tilvirkningskostnader.

Note 10 Mellomværende med selskap i samme konsern

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2022	2021	2022	2021
Fordring konsernselskap	0	0	1 402 658	2 568 985
Sum	0	0	1 402 658	2 568 985

	Leverandørgjeld		Annen kortsiktig gjeld	
	2022	2021	2022	2021
	0	0	0	0
Sum	0	0	0	0

Note 11 Bankinnskudd

I posten inngår bundne skattetreksmidler med kr 778 639. Beløpet dekker skyldig skattetrekk pr. 31.12.2022.

Note 12 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital er kr 3.600.000, bestående av 1000 aksjer pålydende kr 3.600 per aksje. Det er ingen vedtektsbestemmelser om stemmerett.

Selskapets aksjonærer er:	Antall aksjer	Eierandel
Grilstad Holding AS	900	90 %
Egne aksjer	100	10 %
Sum	1 000	100 %

Beholdning av egne aksjer består av 100 aksjer pålydende kr 3600, og utgjør 10% av aksjekapitalen. Aksjene er ervervet i 2017 fra Coop Norge Industri AS som justering i det strategiske samarbeidet. Betalt vederlag for aksjene er kr 1 928 519.

Note 13 Forskning – og utviklingsaktiviteter

Selskapet har ikke hatt større forsknings – og utviklingsaktiviteter i 2022.

6

Dokumentet er signert digitalt av:

- Hilstad, Bernt (13026727744), 28.06.2023
- MELLBYE, TOR ARNE (13126739332), 28.06.2023
- Sørnes, Terje (19117931717), 28.06.2023
- LETNES, MORTEN (25047737926), 30.06.2023
- Johansen, Geir (24125929121), 28.06.2023

Forseglet av



Posten Norge