



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer:	989 255 967
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	HOLTLIEN INVEST AS
Forretningsadresse:	Arbeidergata 17 3050 MJØNDALEN

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2019 - 31.12.2019
-------------------------	-------------------------

### Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Svein Vidar Holtlien
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	31.05.2020

### Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

*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, 29.07.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	5	41 934	55 917
<b>Sum kostnader</b>		<b>41 934</b>	<b>55 917</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-41 934</b>	<b>-55 917</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap		1 083 377	984 280
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			23 018
Annen renteinntekt		125	1 400
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 083 502</b>	<b>1 008 698</b>
Annen rentekostnad		41 588	29 741
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>41 588</b>	<b>29 741</b>
<b>Netto finans</b>		<b>1 041 914</b>	<b>978 957</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>999 980</b>	<b>923 040</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6		5 294
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>999 980</b>	<b>917 746</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>999 980</b>	<b>917 746</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>999 980</b>	<b>917 746</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>999 980</b>	<b>917 746</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Utbytte		1 000 000	1 000 000
Overført fra annen egenkapital		-20	-82 254
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	4	<b>999 980</b>	<b>917 746</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	2	965 681	965 681
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>965 681</b>	<b>965 681</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>965 681</b>	<b>965 681</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Konsernfordringer	7	2 917 209	4 183 832
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 917 209</b>	<b>4 183 832</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		22 448	499 570
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>22 448</b>	<b>499 570</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 939 656</b>	<b>4 683 402</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>3 905 337</b>	<b>5 649 083</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	3	100 000	100 000
Overkurs		599 643	599 643
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>699 643</b>	<b>699 643</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		161 999	162 019



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>161 999</b>	<b>162 019</b>
<b>Sum egenkapital</b>	4	<b>861 642</b>	<b>861 661</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Betalbar skatt	6		5 294
Utbytte		1 000 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld	7	2 043 696	3 782 128
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 043 696</b>	<b>4 787 422</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 043 696</b>	<b>4 787 422</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 905 337</b>	<b>5 649 083</b>



# Årsregnskap 2019 Holtlien Invest AS

---

Organisasjonsnr: 989 255 967



## Resultatregnskap

### Holtlien Invest AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Annen driftskostnad	5	41 934	55 917
Sum driftskostnader		<u>41 934</u>	<u>55 917</u>
Driftsresultat		<u>-41 934</u>	<u>-55 917</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap		1 083 377	984 280
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		0	23 018
Annen renteinntekt		125	1 400
Annen rentekostnad		41 588	29 741
Resultat av finansposter		<u>1 041 914</u>	<u>978 957</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>999 980</u>	<u>923 040</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	0	5 294
Årsresultat		<u>999 980</u>	<u>917 746</u>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til utbytte		1 000 000	1 000 000
Overført fra annen egenkapital		20	82 254
Sum overføringer	4	<u>999 980</u>	<u>917 746</u>



**Balanse**  
**Holtlien Invest AS**

Eiendeler	Note	2019	2018
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	2	965 681	965 681
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<u>965 681</u>	<u>965 681</u>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<u>965 681</u>	<u>965 681</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
<i>Fordringer</i>			
Konsernfordringer	7	2 917 209	4 183 832
<b>Sum fordringer</b>		<u>2 917 209</u>	<u>4 183 832</u>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		22 448	499 570
<b>Sum bankinnskudd, kontanter o.l</b>		<u>22 448</u>	<u>499 570</u>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<u>2 939 656</u>	<u>4 683 402</u>
<b>Sum eiendeler</b>		<u>3 905 337</u>	<u>5 649 083</u>

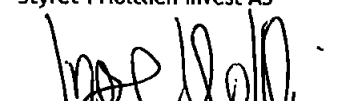


**Balanse**  
**Holtlien Invest AS**

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	3	100 000	100 000
Overkurs		599 643	599 643
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>699 643</b>	<b>699 643</b>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		161 999	162 019
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>161 999</b>	<b>162 019</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>4</b>	<b>861 642</b>	<b>861 661</b>
<b>Gjeld</b>			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Betalbar skatt	6	0	5 294
Utbytte		1 000 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld	7	2 043 696	3 782 128
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 043 696</b>	<b>4 787 422</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 043 696</b>	<b>4 787 422</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>3 905 337</b>	<b>5 649 083</b>

Mjøndalen, 27.05.2020  
Styret i Holtlien Invest AS

  
Svein Vidar Holtlien  
styreleder

  
Inge Holtlien  
styremedlem

  
Sven Holtlien  
styremedlem



## Noter til regnskapet 2019

### Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og anbefalinger til god regnskapsskikk for små foretak.

#### 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 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.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivninger reverseres når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

#### 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 for de enkelte fordringene.

#### Aksjer i datterselskap

Investering i datterselskap er vurdert etter kostmetoden da konsernet samlet ikke overstiger grensen for små foretak. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.



## Noter til regnskapet 2019

### Note 2 Investering i datterselskap

	Kontor	Eier andel	Stemme andel	Egenkapital pr 01.01	Årets resultat	Egenkapital pr 31.12
Mjøndalen Mat AS	Mjøndalen	100%	100%	4 004 374	1 311 562	4 250 902
<b>Sum</b>		<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>4 004 374</b>	<b>1 311 562</b>	<b>4 250 902</b>

### Note 3 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balansført
A-aksjer	120	500	60 000
B-aksjer	80	500	40 000
<b>Sum</b>	<b>200</b>		<b>100 000</b>

Aksjonærer:	A-aksjer	B- aksjer	Eierandel i prosent	Stemmeandel
Svein Vidar Holtlien	120		60%	60%
Inge Holtlien		60	30%	30%
Sven Holtlien		20	10%	10%
<b>Sum</b>	<b>120</b>	<b>80</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

A-aksjene har rett til 84% av utbytte, mens B-aksjene har rett til 16% av utbytte

### Aksjer direkte og indirekte eiet av styremedlemmer og daglig leder

		A-aksjer	B-aksjer
Svein Vidar Holtlien	Styrets leder	120	
Inge Holtlien	Styremedlem		60
Sven Holtlien	Styremedlem		20

### Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2019	100 000	599 643	162 019	861 661
Utbetalt tilleggsutbytte				0
Avsatt utbytte			-1 000 000	-1 000 000
Årets resultat			999 980	999 980
<b>Pr 31.12.2019</b>	<b>100 000</b>	<b>599 643</b>	<b>161 999</b>	<b>861 642</b>



## Noter til regnskapet 2019

### Note 5 Lønnskostnader, ingen ansatte

Det er ikke utbetalt ytelser til styret eller ledende personer i 2019.

### OTP

Selskapet har ingen ansatte og er følgelig ikke pliktet å til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

### Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2019 utgjør kr 23 500,- eksl.mva.

Revisjon	14 500
Teknisk regnskapsbistand	9 000
<b>Sum honorar til revisor</b>	<b>23 500</b>

### Note 6 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	5 294
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>0</b>	<b>5 294</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	999 980	923 040
Permanente forskjeller	-1 083 357	-984 302
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Mottatt konsernbidrag	83 377	84 280
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>23 018</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-18 343	-14 090
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	18 343	19 384
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>5 294</b>

### Note 7 Mellomværende med nærstående parter

<b>Fordringer</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Kortsiktig fordring på Mjøndalen Mat AS	2 917 209	4 183 832
<b>Gjeld</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Kortsiktig gjeld til aksjonærer	-2 043 696	-3 782 128

Mellomværende med nærstående parter er renteberegnet.



BDO AS  
Bragernes Torg 2A  
3017 Drammen

## Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Holtlien Invest AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

### Konklusjon

---

Vi har revidert årsregnskapet til Holtlien Invest AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2019
- Resultatregnskap for 2019
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

### Styrets ansvar for årsregnskapet

---

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 avviklet.

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



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

#### Uttalelse om andre lovmessige krav

##### Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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

BDO AS

Per Aage Hansen  
statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: E2JVT-3J1VD-03VE7-XU80G-1J2NC-P56DN



# 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."

## Per Aage Hansen

Partner

Serienummer: 9578-5999-4-1206730

IP: 188.95.xxx.xxx

2020-06-10 13:13:03Z



Penneo Dokumentnøkkel: E2ZVT-3J1VD-03VE7-XU80G-1J2NC-P56DN

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

### Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

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

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

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