

Årsregnskap 2022

Solstein Holding AS

Org.nr.: 960 529 820

Solstein Holding AS

Resultatregnskap

| | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Driftsinntekter og driftskostnader | | | |
| Salgsinntekt | | 0 | 41 140 715 |
| Annen driftsinntekt | | 7 318 662 | 23 396 916 |
| Sum driftsinntekter | | <u>7 318 662</u> | <u>64 537 631</u> |
| Varekostnad | | 0 | 21 670 766 |
| Lønnskostnad | | 171 150 | 28 114 154 |
| Avskrivning på driftsmidler | 2 | 2 129 477 | 3 475 960 |
| Annen driftskostnad | | 2 292 318 | 7 055 597 |
| Sum driftskostnader | | <u>4 592 945</u> | <u>60 316 477</u> |
| Driftsresultat | | <u>2 725 717</u> | <u>4 221 154</u> |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 7 990 | 17 454 |
| Annen finanskostnad | | 2 027 633 | 944 433 |
| Resultat av finansposter | | <u>-2 019 643</u> | <u>-926 979</u> |
| Resultat før skattekostnad | | <u>706 074</u> | <u>3 294 175</u> |
| Resultat | | <u>706 074</u> | <u>3 294 175</u> |
| Årsresultat | 4 | <u>706 074</u> | <u>3 294 175</u> |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 706 074 | 3 294 175 |
| Sum overføringer | | <u>706 074</u> | <u>3 294 175</u> |

Solstein Holding AS

Balanse

| EIENDELER | Note | 2022 | 2021 |
|-------------------------------------|-------------|-------------------|--------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 5 | 80 545 792 | 82 675 269 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | | 0 | 4 272 429 |
| Sum varige driftsmidler | 2 | <u>80 545 792</u> | <u>86 947 697</u> |
| Finansielle driftsmidler | | | |
| Investeringer i datterselskap | 6 | 1 | 51 156 407 |
| Egenkapitalinnskudd KLP | | 0 | 318 269 |
| Obligasjoner og andre fordringer | | 2 000 | 2 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | <u>2 001</u> | <u>51 476 676</u> |
| Sum anleggsmidler | | <u>80 547 793</u> | <u>138 424 373</u> |
| Omløpsmidler | | | |
| Lager av varer | | <u>0</u> | <u>2 403 662</u> |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 364 361 | 10 486 649 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 0 | 418 882 |
| Sum fordringer | | <u>364 361</u> | <u>10 905 531</u> |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | <u>210 088</u> | <u>4 122 821</u> |
| Sum omløpsmidler | | <u>574 449</u> | <u>17 432 014</u> |
| Sum eiendeler | | <u>81 122 242</u> | <u>155 856 387</u> |

Solstein Holding AS

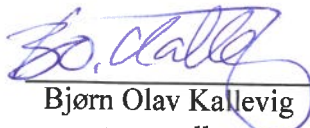
Balanse

| EGENKAPITAL OG GJELD | Note | 2022 | 2021 |
|--------------------------------|------|-------------------|--------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 7 | 410 000 | 410 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>410 000</u> | <u>410 000</u> |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 706 075 | 51 156 407 |
| Sum opptjent egenkapital | | <u>706 075</u> | <u>51 156 407</u> |
| Sum egenkapital | 4 | <u>1 116 075</u> | <u>51 566 407</u> |
| Gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 5 | 41 471 551 | 43 512 857 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 8 | 38 066 217 | 51 126 407 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | <u>79 537 768</u> | <u>94 639 264</u> |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 332 881 | 3 959 732 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 47 277 | 2 970 184 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 88 241 | 2 720 800 |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>468 399</u> | <u>9 650 717</u> |
| Sum gjeld | | <u>80 006 167</u> | <u>104 289 981</u> |
| Sum egenkapital og gjeld | | <u>81 122 242</u> | <u>155 856 387</u> |


Veavågen, 19.04.2023
Styret i Solstein Holding AS



Gyda Dickson
styreleder



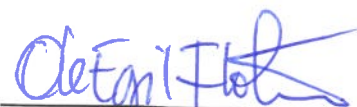
Bjørn Olav Kallevig
styremedlem



Anne Knutsen Hansen
styremedlem



Randi Wisnæs
styremedlem



Ole Egil Flotve
daglig leder

Solstein Holding AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

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

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. 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. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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 virkelig verdi.

Aksjer i datterselskap

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

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.

Solstein Holding AS

Note 2 Anleggsmidler

| | Tomter | Bygninger | Sum |
|---------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.22 | 8 569 502 | 90 094 637 | 98 664 139 |
| = Anskaffelseskost 31.12.22 | 8 569 502 | 90 094 637 | 98 664 139 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.22 | | 16 022 748 | 16 022 748 |
| + Akkumulerte nedskrivninger 31.12.22 | | 2 095 600 | 2 095 600 |
| = Av- og nedskrivninger pr. 31.12.22 | | 18 118 348 | 18 118 348 |
| = Bokført verdi 31.12.22 | 8 569 502 | 71 976 289 | 80 545 791 |
| Årets ordinære avskrivninger | | 2 129 476 | 2 129 476 |
| Økonomisk levetid | | 10-50 år | |
| Avskrivningsplan | saldo 0% | saldo 0% | |

Selskapets eiendom i Klæhaugvegen 20 er nedskrevet iht takst.

Note 3 Skatt

| Årets skattekostnad | 2022 |
|--|-----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | |
| Betalbar skatt | 0 |
| Endring i utsatt skattefordel | 0 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 0 |
| Skattepliktig inntekt: | |
| Resultat før skatt | 706 074 |
| Permanente forskjeller | 0 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -1 517 563 |
| Skattepliktig inntekt | -811 489 |
| Betalbar skatt i balansen: | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 0 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 |

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

| | 2022 |
|---|----------------|
| Varige driftsmidler | 442 832 |
| Sum | 442 832 |
| Akkumulert fremførbart underskudd | -811 489 |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 368 657 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | 0 |

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Solstein Holding AS

Note 4 Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|-----------------------|----------------|-------------------|-----------------|
| Pr. 31.12.2021 | 410 000 | 51 156 407 | 51 566 407 |
| Endringer ført mot EK | | -51 156 406 | -51 156 406 |
| Pr 01.01.2022 | 410 000 | 1 | 410 001 |
| Årets resultat | | 706 074 | 706 074 |
| Utbytte | | 0 | 0 |
| Pr 31.12.2022 | 0 | 706 074 | 706 074 |

Note 5 Pantstillelser og garantier

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier | | |
| Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner | 41 471 551 | 43 512 857 |
| Sum | 41 471 551 | 43 512 857 |
| Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler | | |
| Faste eiendommer | 80 545 792 | 82 675 269 |
| Sum | 80 545 792 | 82 675 269 |

Selskapet har rentebytteavtale i DnB med opprinnelig hovedstol kr 20 000 000.
 Løpetid fra 12.09.2019 - 12.09.2029 med årlig nedkvittering på kr 800 000.
 Sikringen er knyttet opp til en fastrente på 1,57 % og har for innværende år medført en kostnad på kr 617.
 Sikringsavtalen utgjør 100 % av ett av selskapets banklån og følger samme relative avdragsprofil.

Note 6 Datterselskap, TS og FKV – rapportnote

| | Kontor-kommune | Eierandel | Anskaffelses kost | Egenkapital | Resultat |
|------------------|----------------|-----------|-------------------|-------------------|------------------|
| DS/FKV/TS | | | | | |
| Solstein AS | Karmøy | 100,0% | 51 156 407 | 52 220 597 | 1 069 760 |
| Sum | | | 51 156 407 | 52 220 597 | 1 069 760 |

Solstein Holding AS

Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Solstein Holding AS pr. 31.12 består av:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|---------------|------------------|----------------|
| Ordinære aksjer | 410 | 1 000,0 | 410 000 |
| Sum | 410 | | 410 000 |

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

| | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|----------------|-----------------|------------------|--------------------|
| Karmøy Kommune | 410 | 100,0 | 100,0 |

Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern

| | 2022 | 2021 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Gjeld | | |
| Lån fra foretak i samme konsern | 38 066 217 | 51 126 407 |
| Sum | 38 066 217 | 51 126 407 |

Lånet renteberegnes med 3 mnd Nibor.

Til generalforsamlingen i Solstein Holding AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Solstein Holding AS som består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022, 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 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 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.

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 regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, 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 utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll 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 regnskapsestimatene 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 tvil av betydning 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 innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Haugesund, 19. april 2023
Deloitte AS



Dag Jarle Torvestad
statsautorisert revisor