



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 102 473
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLMENHAVNA EIENDOM AS
Forretningsadresse: Dælenenggata 4
0567 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jan Drengsrud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.02.2020

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, 05.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		397 440	
Sum inntekter		397 440	
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	10 000	
Annen driftskostnad	2	372 392	
Sum kostnader		382 392	
Driftsresultat		15 048	
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	6		
Annen renteinntekt		3 286	
Annen finansinntekt		20 460	
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	4	197 710	
Sum finansinntekter		221 456	
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig ver	4		
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6		
Annen rentekostnad		34	
Annen finanskostnad	4		
Sum finanskostnader		34	
Netto finans		221 422	
Ordinært resultat før skattekostnad		236 470	0
Skattekostnad på ordinært resultat	8	4 950	
Ordinært resultat etter skattekostnad		231 520	0
Årsresultat		231 520	0



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Årsresultat etter minoritetsinteresser		231 520	
Totalresultat		231 520	
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		231 520	
Sum overføringer og disponeringer		231 520	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 3	359 000	
Maskiner og anlegg	3		
Skip, rigger, fly og lignende	3		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3		
Sum varige driftsmidler		359 000	
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6		
Investeringer i aksjer og andeler	4		
Sum anleggsmidler		359 000	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6		
Andre fordringer		37 382	
Sum fordringer		37 382	
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4		
Markedsbaserte obligasjoner	4		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	4		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		13 045	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		13 045	
Sum omløpsmidler		50 427	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
SUM EIENDELER		409 427	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	30 000	
Beholdning av egne aksjer	7		
Sum innskutt egenkapital		30 000	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	79 537	
Udekket tap	9		
Sum opptjent egenkapital		79 537	
Sum egenkapital	9	109 537	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	4 950	
Sum avsetninger for forpliktelser		4 950	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5, 6		
Øvrig langsiktig gjeld	5		
Sum langsiktig gjeld		4 950	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	8		
Kortsiktig konserngjeld	6	294 940	
Sum kortsiktig gjeld		294 940	
Sum gjeld		299 890	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		409 427	0



Årsregnskap 2019

Holmenhavna Eiendom AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 922 102 473



Holmenhavna Eiendom AS

Resultatregnskap for 2019

	Note	2019
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER		
Leieinntekt		397 440
SUM DRIFTSINNEKTER		397 440
Avskrivning på varige driftsmidler	3	10 000
Annen driftskostnad	2	372 392
SUM DRIFTSKOSTNADER		382 392
DRIFTSRESULTAT		15 048
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER		
Annen renteinntekt		3 286
Annen finansinntekt		20 460
Verdiendring markedsbaserte omløpsmidler	4	197 710
Annen rentekostnad		34
RESULTAT AV FINANSPOSTER		221 422
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		236 470
Skattekostnad på ordinært resultat	8	4 950
ÅRSRESULTAT		231 520
OPPLYSNINGER OM RESULTATDISPONERINGER		
Avsatt til annen egenkapital		231 520
SUM DISPONERT		231 520

Holmenhavna Eiendom AS



Holmenhavna Eiendom AS

Balanse pr. 31. desember 2019

	Note	2019
EIENDELER		
ANLEGGSMIDLER		
Varige driftsmidler		
Tomt	3	50 000
Bygninger	3	309 000
Sum varige driftsmidler		359 000
SUM ANLEGGSMIDLER		359 000
OMLØPSMIDLER		
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer		37 382
Sum fordringer		37 382
Bankinnskudd, kontanter o.l		13 045
SUM OMLØPSMIDLER		50 427
SUM EIENDELER		409 427

Holmenhavna Eiendom AS



Holmenhavna Eiendom AS

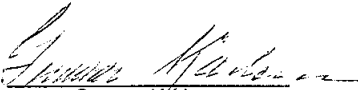
Balanse pr. 31. desember 2019

	Note	2019
EGENKAPITAL OG GJELD		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital	7	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	9	79 537
Sum opptjent egenkapital		79 537
SUM EGENKAPITAL	9	109 537
GJELD		
Avsetning for forpliktelser		
Utsatt skatt	8	4 950
Sum avsetning for forpliktelser		4 950
Kortsiktig gjeld		
Konserngjeld	6	294 940
Sum kortsiktig gjeld		294 940
SUM GJELD		299 890
SUM GJELD OG EGENKAPITAL		409 427

Nesbru, 10.01.2020


Høge Karlsen
styreleder


Grete Haarseth
styremedlem


Gunnar Kårlsen
styremedlem/daglig leder

Holmenhavna Eiendom AS



Holmenhavna Eiendom AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 1 Regnskapsprinsipper

Selskapet er stiftet 08.11.18, og regnskapet gjelder perioden fra stiftelse til 31.12.19. Selskapet er har vært overtakende selskap i fusjon med Holmenhavna Forretninger AS med regnskapsmessig virkning pr 01.01.19.

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. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående.

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.

Finansielle omløpsmidler

Markedsbaserte finansielle omløpsmidler vurderes til markedsverdi per 31.12

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.

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Selskapet har ingen ansatte. Styrehonorar er ikke utbetalt i 2019.

Revisor

Selskapet har fravalgt revisor.



Holmenhavna Eiendom AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 3 Varige driftsmidler

	Bygninger	Tomt	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	599 465	50 000	649 465
= Anskaffelseskost 31.12.19	599 465	50 000	649 465
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	290 465		290 465
= Bokført verdi 31.12.19	309 000	50 000	359 000
Årets ordinære avskrivninger	10 000		10 000
Økonomisk levetid	50 år		

Anskaffelseskost 01.01.19 er overført fra innfusjonerte Holmenhavna Forretninger AS.

Note 4 Verdipapirer

Alle selskapets verdipapirer er solgt til morselskapet til markedsverdi med gevinst kr 197.710.

Note 5 Langsiktige lån / Pantstillelser og garantier

Lån fra aksjonærer er tilbakebetalt i 2019.

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

Gjeld morselskap	
Fusjonsgjeld etter fusjonsbeslutning	1 651 806
Verdipapirer overført til markedsverdi	-993 704
Netto andre tilbakebetalinger i 2019	-363 162
Rest konserngjeld pr 31.12.19	294 940

Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Holmenhavna Eiendom AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	50	600,00	30 000
Sum	50		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Holmenhavna Holding AS	50	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	50	100,0	100,0



Holmenhavna Eiendom AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 8 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	4 950	0
Skattekostnad ordinært resultat	4 950	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	236 470	0
Permanente forskjeller	-217 556	0
Endring i midlertidige forskjeller	1 333	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-20 247	0
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	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:

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	81 167	78 913	-2 254
Fordringer	-3 587	0	3 587
Sum	77 580	78 913	1 333
Akkumulert fremførbart underskudd	-55 079	-75 326	-20 247
Grunnlag for utsatt skatt	22 501	3 587	-18 914
Utsatt skatt (22 %)	4 950	789	-4 161

Netto midlertidige forskjeller 2018 på kr 3.587 i innfusjonerte Holmenhavna Forretninger AS er overført morselskapet Holmenhavna Eiendom AS som midlertidig forskjell på fusjonsfordring.

Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Stiftelse 08.11.2018	30 000	0	30 000
Årets resultat		231 520	231 520
Resultandel ved fusjonsvedtak		-151 983	-151 983
Pr 31.12.2019	30 000	79 537	109 537

Holmenhavna Eiendom AS har vært overtakende selskap i fusjon med Holmenhavna Forretninger AS i 2019. Virkningstidspunkt for fusjonen er 01.01.19.

Morselskapet Holmenhavna Holding AS har utstedt vederlagsaksjer til aksjonærene i Holmenhavna Forretninger AS. Eierforholdet i Holmenhavna Forretninger AS var identisk med i Holmenhavna Holding AS. Andel resultat i 2019 på beslutningstidspunkt for fusjonen, kr 151.983 inngår i morselskapets kapitalutvidelse i forbindelse med utstedelse vederlagsaksjer.