



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 989 427
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLTSMARK GOLF EIENDOMSSELSKAP AS
Forretningsadresse: Holtsmark gård
3410 SYLLING

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Jørgen Nilsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.05.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 07.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		26 495 015	19 140 038
Annen driftsinntekt		4 089 162	4 480 948
Sum inntekter		30 584 176	23 620 986
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer	7		16 000
Varekostnad		2 709 738	1 677 886
Lønnskostnad	1	14 408 535	12 461 427
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	748 924	732 884
Annen driftskostnad	1	10 854 500	10 041 829
Sum kostnader		28 721 697	24 930 026
Driftsresultat		1 862 479	-1 309 040
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		321	4 805
Annen finansinntekt		3 910	203
Sum finansinntekter		4 231	5 008
Rentekostnad til foretak i samme konsern		145 756	274 111
Annen rentekostnad		271 847	357 790
Annen finanskostnad		115 463	119 191
Sum finanskostnader		533 066	751 092
Netto finans		-528 835	-746 084
Ordinært resultat før skattekostnad		1 333 644	-2 055 124
Skattekostnad på ordinært resultat	3	295 739	-539 956
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 037 905	-1 515 168
Årsresultat		1 037 905	-1 515 168
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 037 905	-1 515 168



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Totalresultat		1 037 905	-1 515 168
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		1 037 905	
Overført fra annen innskutt egenkapital			-1 515 168
Sum overføringer og disponeringer		1 037 905	-1 515 168



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	2, 6	1 635 967	1 657 472
Sum immaterielle eiendeler		1 635 967	1 657 472
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 6	36 343 386	36 888 626
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 6	269 846	161 735
Sum varige driftsmidler		36 613 232	37 050 361
Sum anleggsmidler		38 249 199	38 707 833
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	7	2 055 500	2 055 500
Fordringer			
Kundefordringer	4	1 593 884	1 674 118
Andre kortsiktige fordringer		311 615	162 370
Fordring på konsernselskaper	4		2 724 636
Sum fordringer	9	1 905 498	4 561 124
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	1 015 764	947 564
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 015 764	947 564
Sum omløpsmidler		4 976 763	7 564 188
SUM EIENDELER		43 225 962	46 272 021

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Aksjekapital	5	7 500 000	7 500 000
Overkurs		14 415 268	14 415 268
Annen innskutt egenkapital		2 497 908	2 497 908
Sum innskutt egenkapital		24 413 175	24 413 175
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 037 905	
Sum opptjent egenkapital		1 037 905	
Sum egenkapital	5	25 451 081	24 413 175
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	87 408	59 464
Sum avsetninger for forpliktelser		87 408	59 464
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	6 500 000	7 250 000
Gjeld til konsernselskaper	4	993 361	2 986 326
Sum annen langsiktig gjeld		7 493 361	10 236 326
Sum langsiktig gjeld		7 580 769	10 295 790
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	4	2 078 766	4 311 388
Betalbar skatt		267 795	
Skattetrekk og andre trekk		1 173 288	900 056
Gjeld til konsernselskaper	4	5 149 469	5 121 386
Annen kortsiktig gjeld		1 524 794	1 230 225
Sum kortsiktig gjeld		10 194 112	11 563 055
Sum gjeld		17 774 881	21 858 846
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		43 225 962	46 272 021



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 405473

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 989 427
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLTSMARK GOLF EIENDOMSSELSKAP AS
Forretningsadresse: Holtsmark gård
3410 SYLLING

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Jørgen Nilsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.05.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 28.06.2021



Organisasjonsnr: 985 989 427
HOLTSMARK GOLF EIENDOMSSELSKAP AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		26 495 015	19 140 038
Annen driftsinntekt		4 089 162	4 480 948
Sum inntekter		30 584 176	23 620 986
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer	7		16 000
Varekostnad		2 709 738	1 677 886
Lønnskostnad	1	14 408 535	12 461 427
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	748 924	732 884
Annen driftskostnad	1	10 854 500	10 041 829
Sum kostnader		28 721 697	24 930 026
Driftsresultat		1 862 479	-1 309 040
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		321	4 805
Annen finansinntekt		3 910	203
Sum finansinntekter		4 231	5 008
Rentekostnad til foretak i samme konsern		145 756	274 111
Annen rentekostnad		271 847	357 790
Annen finanskostnad		115 463	119 191
Sum finanskostnader		533 066	751 092
Netto finans		-528 835	-746 084
Ordinært resultat før skattekostnad		1 333 644	-2 055 124
Skattekostnad på ordinært resultat	3	295 739	-539 956
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 037 905	-1 515 168
Årsresultat		1 037 905	-1 515 168
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 037 905	-1 515 168
Totalresultat		1 037 905	-1 515 168
Overføringer og disponeringer			



Avsatt til annen egenkapital	1 037 905	
Overført fra annen innskutt egenkapital		-1 515 168
Sum overføringer og disponeringer	1 037 905	-1 515 168



Organisasjonsnr: 985 989 427
HOLTSMARK GOLF EIENDOMSSSELKAP AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	2, 6	1 635 967	1 657 472
Sum immaterielle eiendeler		1 635 967	1 657 472
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a.			
fast eiendom	2, 6	36 343 386	36 888 626
Driftsløsøre, inventar o.			
a. utstyr	2, 6	269 846	161 735
Sum varige driftsmidler		36 613 232	37 050 361
Sum anleggsmidler		38 249 199	38 707 833
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	7	2 055 500	2 055 500
Fordringer			
Kundefordringer			
	4	1 593 884	1 674 118
Andre kortsiktige fordringer			
		311 615	162 370
Fordring på			
konsernselskaper	4		2 724 636
Sum fordringer	9	1 905 498	4 561 124
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.			
l.	8	1 015 764	947 564
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 015 764	947 564
Sum omløpsmidler		4 976 763	7 564 188
SUM EIENDELER		43 225 962	46 272 021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	7 500 000	7 500 000
Overkurs		14 415 268	14 415 268
Annen innskutt egenkapital		2 497 908	2 497 908
Sum innskutt egenkapital		24 413 175	24 413 175



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 037 905	
Sum opptjent egenkapital		1 037 905	
Sum egenkapital	5	25 451 081	24 413 175
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	87 408	59 464
Sum avsetninger for forpliktelses		87 408	59 464
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	6 500 000	7 250 000
Gjeld til konsernselskaper	4	993 361	2 986 326
Sum annen langsiktig gjeld		7 493 361	10 236 326
Sum langsiktig gjeld		7 580 769	10 295 790
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	4	2 078 766	4 311 388
Betalbar skatt		267 795	
Skattetrekk og andre trekk		1 173 288	900 056
Gjeld til konsernselskaper	4	5 149 469	5 121 386
Annen kortsiktig gjeld		1 524 794	1 230 225
Sum kortsiktig gjeld		10 194 112	11 563 055
Sum gjeld		17 774 881	21 858 846
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		43 225 962	46 272 021



Organisasjonsnr: 985 989 427
HOLTSMARK GOLF EIENDOMSSELSKAP AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	5000.00	1500.00	7500000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Skaaret Holding AS	5000.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	5000.00	100.00%

Note

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
29.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Revisjon 1

STATSAUTORISERTE REVISORER
MEDLEMMER AV DEN NORSKE
REVISORFORENING

Til generalforsamlingen i
Holtmark Golf Eiendomsselskap AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Holtmark Golf Eiendomsselskap AS som viser et overskudd på kr. 1.037.905,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, 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 (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 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.

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 øvrige 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 bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 25. mai 2021
Revisjon 1 Nor AS

Trond Nitschke
statsautorisert revisor



Noter 2020

Holtmark Golf Eiendomsselskap AS

Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk for små foretak.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn et år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Skattekostnad og utsatt skatt

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt.

Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. I stedet for å vise årets skattemessige disposisjoner brutto i regnskapet, er skatteeffekten bokført som en del av årets skattekostnad.

Note 1 – Lønnsrelaterte forhold

Lønnskostnader består av følgende poster:

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	12 447 494	10 583 600
Folketrygdavgift	1 647 930	1 536 061
Pensjonskostnader (premie OTP)	144 318	160 422
Andre ytelser	168 793	181 344
Sum	14 408 535	12 461 427
Antall årsverk	29	26

Selskapet har ikke daglig leder.

Det er ikke utbetalt styrehonorar.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar utgjør kr. 94.500,- eks. mva. Herav utgjør andre tjenester kr 15.000,-.

Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning, og har etablert ordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

**Noter 2020****Holtmark Golf Eiendomsselskap AS****Note 2 – Varige driftsmidler**

	Leie kontrakt	Golfbane	Bygninger	Drifts- løsøre	Sum
Anskaffelseskost pr. 1.1.	2 000 000	34 253 976	9 936 133	1 369 775	47 559 884
+ Tilgang i året	0	118 790	0	220 500	339 290
- Avgang i året (kostpris)	0	0	0	295 000	295 000
- Samlede avskrivninger	364 033	5 324 516	2 640 997	1 025 429	9 354 975
= Bokført verdi 31.12.	1 635 967	29 048 250	7 295 136	269 846	38 249 199
Årets ordinære avskrivninger	21 505	381 920	282 110	63 389	748 924
Avskrivningsgrad	1 %	1,11 %	2-7%	20 %	
Økonomisk levetid	99 år	90 år	15-50 år	5 år	

Golfbanen avskrives lineært over gjenværende leieperiode for arealene.

Note 3 – Skatt

Årets skattekostnad:	2020	2019
Ordinært resultat før skatt	1 333 644	-2 055 124
Endring i midlertidige forskjeller	-127 015	-176 294
Permanente forskjeller	10 621	5 400
Skattemessig resultat	1 217 250	-2 226 018
Mottatt konsernbidrag	0	2 724 636
Anvendt fremførbart underskudd	0	-498 618
Grunnlag betalbar skatt	1 217 250	0
Betalbar skatt på årets ordinære resultat	267 795	-599 420
Endring utsatt skatt	27 944	59 464
Sum skattekostnad	295 739	-539 956
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	267 795	0
Sum betalbar skatt i balansen	267 795	0

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

	2020	2019	Endring
Driftsmidler	597 308	470 293	127 015
Utestående fordringer	-200 000	-200 000	0
Fremførbart underskudd	0	0	0
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	397 308	270 293	127 015
Anvendt skattesats i %:	22	22	
Utsatt skatteforpliktelse/fordel:	87 408	59 464	27 943



Noter 2020

Holtmark Golf Eiendomsselskap AS

Note 4 – Mellomværende med selskap i samme konsern

	2020	2019
Kundefordringer konsernselskaper	1 050 593	972 380
Leverandørgjeld konsernselskaper	1 158 680	3 357 753
Øvrige fordringer konsernselskaper	0	2 724 636
Gjeld til morselskapet Skaaret Holding AS	993 361	2 986 326
Gjeld til øvrige konsernselskaper	5 149 469	5 121 386

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapets aksjekapital er kr 7.500.000,-, bestående av 5.000 aksjer pålydende kr 1.500,-.

Selskapet har følgende aksjonærer pr. 31.12:

Navn	Antall aksjer	Verv
Skaaret Holding AS, Asker	5.000	styrets leder/ Per Ottar Skaaret
SUM	<u>5.000</u>	

Morselskapet Skaaret Holding AS utarbeider konsernregnskap hvor Holtmark Golf Eiendomsselskap AS inngår i konsolideringen.

Årets endringer i egenkapital spesifisert på følgende poster:

Endring egenkapital	Aksjekapital	Overkurs fond	Annen innskutt ek	Annen ek/ udekket tap	Sum
Egenkapital pr. 01.01.	7 500 000	14 415 268	2 497 908	0	24 413 176
Mottatt konsernbidrag	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	0	1 037 905	1 037 905
Egenkapital pr. 31.12.	<u>7 500 000</u>	<u>14 415 268</u>	<u>2 497 908</u>	<u>1 037 905</u>	<u>25 451 081</u>

Mottatt konsernbidrag førskatt er kr. 0,-.

Note 6 – Langsiktig gjeld og pantstillelser

Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner med forfall senere enn 5 år etter balansedato utgjør kr. 2.750.000,-.

Gjeld til kredittinstitusjoner kr. 6.500.000,- er sikret med pant i kundefordringer og i selskapets leiekontrakt med driftstilbehør. Morselskapet Skaaret Holding AS er kausjonist for lånet.

Bokført verdi pantsatte eiendeler utgjør kr. 39.843.083,-.



Noter 2020

Holtmark Golf Eiendomsselskap AS

Note 7 – Varelager

Varelageret består av ferdiggross i produksjon. Beholdningen er verdsatt på bakgrunn av anslåtte påløpte produksjonskostnader.

Note 8 – Bankinnskudd

Herav bundne skattetrekksmidler kr. 507.980,-.

Note 9 – Fordringer

Ingen fordringer har forfall senere enn 1 år etter balansedato.