



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 340 235
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLMEGÅRD EIENDOM AS
Forretningsadresse: Heddeland
4534 MARNARDAL

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: Siri Beate Gundersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.08.2021

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, 03.02.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		477 186	578 365
Sum inntekter		477 186	578 365
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3	-829	23 620
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	8	21 439	
Annen driftskostnad	5	284 731	450 541
Sum kostnader		305 341	474 161
Driftsresultat		171 845	104 204
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		45	6
Sum finansinntekter		45	6
Annen rentekostnad		159 598	184 998
Sum finanskostnader		159 598	184 998
Netto finans		-159 552	-184 992
Ordinært resultat før skattekostnad		12 293	-80 788
Ordinært resultat etter skattekostnad		12 293	-80 788
Årsresultat		12 293	-80 788
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		12 293	-80 788
Sum overføringer og disponeringer		12 293	-80 788



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	8, 14	6 332 586	6 332 586
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	8	106 600	
Sum varige driftsmidler		6 439 186	6 332 586
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6	6 459 922	6 073 613
Andre fordringer		796 161	1 300 131
Sum finansielle anleggsmidler		7 256 083	7 373 744
Sum anleggsmidler		13 695 269	13 706 330
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		61 632	61 632
Sum varer		61 632	61 632
Fordringer			
Kundefordringer	11		21 848
Andre fordringer		975	
Sum fordringer		975	21 848
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	676	10 187
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		676	10 187
Sum omløpsmidler		63 284	93 667
SUM EIENDELER		13 758 553	13 799 997

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (5 000 aksjer à kr 1 000,00)	7, 13	5 000 000	5 000 000
Sum innskutt egenkapital		5 000 000	5 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	4 074 204	4 061 911
Sum opptjent egenkapital		4 074 204	4 061 911
Sum egenkapital	13	9 074 204	9 061 911
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	4 192 500	3 849 623
Sum annen langsiktig gjeld		4 192 500	3 849 623
Sum langsiktig gjeld		4 192 500	3 849 623
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 088	39 758
Annen kortsiktig gjeld		484 761	848 705
Sum kortsiktig gjeld		491 849	888 463
Sum gjeld		4 684 349	4 738 086
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 758 553	13 799 997



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 844750

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 340 235
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLMEGÅRD EIENDOM AS
Forretningsadresse: Heddeland
4534 MARNARDAL

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: Siri Beate Gundersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.08.2021

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

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, 21.10.2021

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 988 340 235
HOLMEGÅRD EIENDOM AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		477 186	578 365
Sum inntekter		477 186	578 365
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3	-829	23 620
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	8	21 439	
Annen driftskostnad	5	284 731	450 541
Sum kostnader		305 341	474 161
Driftsresultat		171 845	104 204
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		45	6
Sum finansinntekter		45	6
Annen rentekostnad		159 598	184 998
Sum finanskostnader		159 598	184 998
Netto finans		-159 552	-184 992
Ordinært resultat før skattekostnad		12 293	-80 788
Ordinært resultat etter skattekostnad		12 293	-80 788
Årsresultat		12 293	-80 788
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		12 293	-80 788
Sum overføringer og disponeringer		12 293	-80 788



Organisasjonsnr: 988 340 235
HOLMEGÅRD EIENDOM AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	8, 14	6 332 586	6 332 586
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	8	106 600	
Sum varige driftsmidler		6 439 186	6 332 586

Finansielle anleggsmidler

Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6	6 459 922	6 073 613
Andre fordringer		796 161	1 300 131
Sum finansielle anleggsmidler		7 256 083	7 373 744

Sum anleggsmidler		13 695 269	13 706 330
--------------------------	--	-------------------	-------------------

Omløpsmidler

Varer

Varer		61 632	61 632
Sum varer		61 632	61 632

Fordringer

Kundefordringer	11		21 848
Andre fordringer		975	
Sum fordringer		975	21 848

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	676	10 187
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		676	10 187

Sum omløpsmidler		63 284	93 667
-------------------------	--	---------------	---------------

SUM EIENDELER		13 758 553	13 799 997
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Aksjekapital (5 000 aksjer à kr 1 000,00)	7, 13	5 000 000	5 000 000
Sum innskutt egenkapital		5 000 000	5 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	4 074 204	4 061 911
Sum opptjent egenkapital		4 074 204	4 061 911
Sum egenkapital	13	9 074 204	9 061 911
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	4 192 500	3 849 623
Sum annen langsiktig gjeld		4 192 500	3 849 623
Sum langsiktig gjeld		4 192 500	3 849 623
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 088	39 758
Annen kortsiktig gjeld		484 761	848 705
Sum kortsiktig gjeld		491 849	888 463
Sum gjeld		4 684 349	4 738 086
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 758 553	13 799 997



Organisasjonsnr: 988 340 235
HOLMEGÅRD EIENDOM AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
7

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	5000.00	1000.00	5000000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Holmegård, Fredrik	2500.00	50.00%	Ordinære aksjer
Klokkebrottet Eiendom AS	2500.00	50.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	5000.00	100.00%	

Note
1

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-2920.00	23620.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2091.00	
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-829.00	23620.00

Note
3

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder



Ytelser Lønn Pensj.forpl. Andre godtgj.

Note
3

Ytelser til andre ledende personer

Note
5

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		14375.00

<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		14375.00

Note
1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note
2

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:
Nei

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Nei

Note
4

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



RSM Norge AS

Til generalforsamlingen i Holmegård Eiendom AS

Hollendergata 3, 4514 Mandal
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 38 07 07 00
F +47 23 11 42 01

www.rsmnorge.no

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Holmegård Eiendom AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 12 293. 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 rettvise 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 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 og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvise 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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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/revisionsberetninger>

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD

AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av / is a member of Den norske Revisorforening.



Revisors beretning 2020 for Holmegård Eiendom AS



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.

Andre forhold

Selskapet har gitt lån på kr 6 459 922 til aksjonær. Lånet er i strid med aksjeloven § 8–7 da selskapet ikke har fri egenkapital og det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet. Viser til note 6 i årsregnskapet.

Mandal, 12. august 2021
RSM Norge AS

Stian Skedsmo
Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2020

HOLMEGÅRD EIENDOM AS
4534 MARNARDAL

Innhold:

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Årsberetning
Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2020
HOLMEGÅRD EIENDOM AS

	Note	2020	2019
Annen driftsinntekt		477 186	578 365
Sum driftsinntekter		477 186	578 365
Lønnskostnad	1, 2, 3	829	(23 620)
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	8	(21 439)	0
Annen driftskostnad	5	(284 731)	(450 541)
Sum driftskostnader		(305 341)	(474 161)
Driftsresultat		171 845	104 204
Annen renteinntekt		45	6
Sum finansinntekter		45	6
Annen rentekostnad		(159 598)	(184 998)
Sum finanskostnader		(159 598)	(184 998)
Netto finans		(159 552)	(184 992)
Ordinært resultat før skattekostnad		12 293	(80 788)
Ordinært resultat		12 293	(80 788)
Årsresultat		12 293	(80 788)
Overføringer			
Annen egenkapital		12 293	(80 788)
Sum		12 293	(80 788)



Balanse pr. 31. desember 2020 HOLMEGÅRD EIENDOM AS

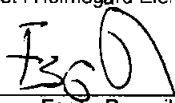
	Note	2020	2019
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	8, 14	6 332 586	6 332 586
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	8	106 600	0
Sum varige driftsmidler		6 439 186	6 332 586
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6	6 459 922	6 073 613
Andre fordringer		796 161	1 300 131
Sum finansielle anleggsmidler		7 256 083	7 373 744
Sum anleggsmidler		13 695 269	13 706 330
Omløpsmidler			
Varer		61 632	61 632
Sum varer		61 632	61 632
Fordringer			
Kundefordringer	11	0	21 848
Andre fordringer		975	0
Sum fordringer		975	21 848
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	676	10 187
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		676	10 187
Sum omløpsmidler		63 284	93 667
Sum eiendeler		13 758 553	13 799 997



Balanse pr. 31. desember 2020
HOLMEGÅRD EIENDOM AS

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (5 000 aksjer à kr 1 000,00)	7, 13	5 000 000	5 000 000
Sum innskutt egenkapital		5 000 000	5 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	4 074 204	4 061 911
Sum opptjent egenkapital		4 074 204	4 061 911
Sum egenkapital	13	9 074 204	9 061 911
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	4 192 500	3 849 623
Sum annen langsiktig gjeld		4 192 500	3 849 623
Sum langsiktig gjeld		4 192 500	3 849 623
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 088	39 758
Annen kortsiktig gjeld		484 761	848 705
Sum kortsiktig gjeld		491 849	888 463
Sum gjeld		4 684 349	4 738 086
Sum egenkapital og gjeld		13 758 553	13 799 997

Marnardal, den 12. august 2021
Styret i Holmegård Eiendom AS


Espen Regevik
Styreleder



Noter 2020

HOLMEGÅRD EIENDOM AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt 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 driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	(2 920)	23 620
Arbeidsgiveravgift	2 091	
Sum	(829)	23 620

Foretaket har ikke ansatte

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	0	14 375
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	0	14 375

Note 6 - Konsern lån annet foretak

Type	2020	2019
Tilknyttet selskap	6459 922	6 073 613

Gjelden består av lån til Klokkerbrottet Eiendom AS. Lånet er i strid med aksjelovens § 8 - 7, da lånet ikke er innenfor rammen av de midler som selskapet kan benytte til utdeling av utbytte og det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet. Lånet er ikke renteberegnet.

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	5 000	1 000,00	5 000 000,00
Sum	5 000		5 000 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Holmegård, Fredrik	2 500	50,00%	Ordinære aksjer
Klokkerbrottet Eiendom AS	2 500	50,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	5 000	100,00%	



Note 8 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Bygning og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020	647 231	5 685 355		6 332 586
Tilgang i året	0	0	128 039	128 039
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	647 231	5 685 355	128 039	6 460 625
Akkumulerte avskr. 31.12.2020			(21 439)	(21 439)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	647 231	5 685 355	106 600	6 439 186
Økonomisk levetid			3 år	
Avskrivningsplan	Avskrives ikke	Avskrives ikke	Lineær	

Note 9 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	12 293	(80 788)
+/- Permanente forskjeller	7 289	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	22 682	
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(42 264)	
Årets skattegrunnlag	0	(80 788)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 10 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	0	4 100	(4 100)
Omløpsmidler	0	(26 782)	26 782
Skattemessig fremførbart underskudd	(870 382)	(828 118)	(42 264)
Netto forskjeller	(870 382)	(850 800)	(19 582)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	870 382	850 800	19 582
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 187 176

Note 11 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	26 782	21 848
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(26 782)	
Netto oppførte kundefordringer	0	21 848



Note 12 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	5 000 000	4 061 911	9 061 911
Årets resultat		12 293	12 293
Egenkapital 31.12.2020	5 000 000	4 074 204	9 074 204

Note 14 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	4 192 500	3 849 623
Sum	4 192 500	3 849 623
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	6 332 586	6 332 586
Sum	6 332 586	6 332 586

Av langsiktig gjeld på kr 4 192 500 forfaller kr 3 117 500 om mer enn 5 år.