



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 809 705
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLMEN LOFOTEN AS
Forretningsadresse: 8392 SØRVÅGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Ingunn Rasmussen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.09.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 02.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		866 510	350 869
Sum inntekter		866 510	350 869
Kostnader			
Varekostnad		490 961	185 275
Lønnskostnad	1	1 993 989	
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	31 259	18 900
Annen driftskostnad	1	1 105 907	611 010
Sum kostnader		3 622 116	815 185
Driftsresultat		-2 755 606	-464 316
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		29	321
Sum finansinntekter		29	321
Annen finanskostnad		61 006	685
Sum finanskostnader		61 006	685
Netto finans		-60 977	-364
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 816 583	-464 680
Skattekostnad på ordinært resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 816 583	-464 680
Årsresultat		-2 816 583	-464 680
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 816 583	-464 680
Totalresultat		-2 816 583	-464 680
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-2 816 583	-464 680
Sum overføringer og disponeringer		-2 816 583	-464 680



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7		
Maskiner og anlegg	7		
Skip, rigger, fly og lignende	7		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2, 7	274 038	183 606
Sum varige driftsmidler		274 038	183 606
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		67 500	67 500
Sum finansielle anleggsmidler		67 500	67 500
Sum anleggsmidler		341 538	251 106
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	7		
Fordringer			
Kundefordringer	7	54 527	6 780
Andre fordringer		77 757	7 795
Konsernfordringer	5	256 594	978 807
Sum fordringer		388 878	993 382
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		3 864	133 552
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 864	133 552
Sum omløpsmidler		392 742	1 126 935
SUM EIENDELER		734 279	1 378 041



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	5 525 000	5 525 000
Sum innskutt egenkapital	6	5 525 000	5 525 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	7 519 022	4 702 439
Sum opptjent egenkapital		-7 519 022	-4 702 439
Sum egenkapital	6, 8	-1 994 022	822 561
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	2 052 931	
Sum annen langsiktig gjeld		2 052 931	
Sum langsiktig gjeld		2 052 931	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		
Leverandørgjeld		50 983	555 480
Skyldige offentlige avgifter		31 015	
Kortsiktig konserngjeld	5	345 426	
Annen kortsiktig gjeld		247 946	
Sum kortsiktig gjeld		675 370	555 480
Sum gjeld		2 728 301	555 480
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		734 279	1 378 041



Luramyrveien 40
Postboks 1107
4391 Sandnes
www.bdo.no

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Holmen Lofoten AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Holmen Lofoten AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- 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 2018 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 8 at selskapet har pådratt seg et tap på kr 2 816 583 i regnskapsåret 2018, og at selskapets samlede gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med kr 1 994 022. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 8 indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Styret 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 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 avvirket.

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 mistligheter 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 forhold

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.

Sandnes, 20. september 2019
BDO AS



Rolf Magnus Mæland
registret revisor



Årsregnskap 2018 Holmen Lofoten AS

Organisasjonsnr: 988 809 705

AR



Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		866 510	350 869
Sum driftsinntekter		<u>866 510</u>	<u>350 869</u>
Varekostnad		490 961	185 275
Lønnskostnad	1	1 993 989	0
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	31 259	18 900
Annen driftskostnad	1	1 105 907	611 010
Sum driftskostnader		<u>3 622 116</u>	<u>815 185</u>
Driftsresultat		<u>-2 755 606</u>	<u>-464 316</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		29	321
Annen finanskostnad		61 006	685
Resultat av finansposter		<u>-60 977</u>	<u>-364</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-2 816 583</u>	<u>-464 680</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	0
Årsresultat		<u>-2 816 583</u>	<u>-464 680</u>
Overføringer			
Overført til udekket tap		2 816 583	464 680
Sum overføringer		<u>-2 816 583</u>	<u>-464 680</u>

Holmen Lofoten AS



Balanse

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 7	274 038	183 606
Sum varige driftsmidler		<u>274 038</u>	<u>183 606</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		67 500	67 500
Sum finansielle anleggsmidler		<u>67 500</u>	<u>67 500</u>
Sum anleggsmidler		<u>341 538</u>	<u>251 106</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	7	54 527	6 780
Andre kortsiktige fordringer		77 757	7 795
Konsernfordringer	5	256 594	978 807
Sum fordringer		<u>388 878</u>	<u>993 382</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 864	133 552
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>3 864</u>	<u>133 552</u>
Sum omløpsmidler		<u>392 742</u>	<u>1 126 935</u>
Sum eiendeler		<u>734 279</u>	<u>1 378 041</u>

Holmen Lofoten AS



Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	5 525 000	5 525 000
Sum innskutt egenkapital	6	<u>5 525 000</u>	<u>5 525 000</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	-7 519 022	-4 702 439
Sum opptjent egenkapital		<u>-7 519 022</u>	<u>-4 702 439</u>
Sum egenkapital	6, 8	<u>-1 994 022</u>	<u>822 561</u>
Gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	2 052 931	0
Sum annen langsiktig gjeld		<u>2 052 931</u>	<u>0</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		50 983	555 480
Skyldig offentlige avgifter		31 015	0
Kortsiktig konserngjeld	5	345 426	0
Annen kortsiktig gjeld		247 946	0
Sum kortsiktig gjeld		<u>675 370</u>	<u>555 480</u>
Sum gjeld		<u>2 728 301</u>	<u>555 480</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>734 279</u>	<u>1 378 041</u>

Sandnes, 10.09.2019
Styret i Holmen Lofoten AS


Trond Melhus
styreleder


Ingunn Rasmussen
Styremedlem og daglig leder


Asbjørn Rasmussen
styremedlem



Noter til regnskapet 2018

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen. Unntaksreglene for små foretak er brukt for alle poster der det foreligger slik valgdgang.

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.

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år, er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Langsiktig og kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Varer

Varer er vurdert til laveste av kostpris og netto salgspris.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattene kostnadsføres når de påløper, dvs. at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatter. Skattekostnaden består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt i balansen beregnes på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Årsaken til at utsatt skatt/skattefordel oppstår, er ulik periodisering av det regnskapsmessige og det skattemessige resultatet.

Holmen Lofoten AS



Noter til regnskapet 2018

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m

Lønnskostnader	2018
Lønninger	1 897 230
Arbeidsgiveravgift	96 759
Pensjonskostnader	0
Sum	1 993 989

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 3

Det er ikke utbetalt ytelser til ledende personer i 2018

OTP

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2018 utgjør kr 22 000,- eksl.mva.

Note 2 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg
Anskaffelseskost pr 01.01.2018	213 006
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	121 691
- Avgang solgte anleggsmidler	0
= Anskaffelseskost 31.12.2018	334 697
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2018	60 659
Bokført verdi 31.12.2018	274 038
Årets ordinære avskrivninger	31 259
Årets nedskrivninger	0
Avskrivningsplan: Lineær	5-8 år

Holmen Lofoten AS



Noter til regnskapet 2018

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-2 816 583	-464 680
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-26 750	-23 188
Mottatt konsernbidrag	0	488 000
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-131
Skattepliktig inntekt	-2 843 333	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	-117 120
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	117 120
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:

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	42 003	15 253	-26 750
Sum	42 003	15 253	-26 750
Akkumulert fremførbart underskudd	-9 977 962	-7 134 630	2 843 333
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	9 935 959	7 119 376	-2 816 583
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	0	0

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

Holmen Lofoten AS



Noter til regnskapet 2018

Note 4 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i Holmen Lofoten AS pr. 31.12 består av følgende:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære-aksjer	1 700	3 250,00	5 525 000
Sum	1 700	3 250,00	5 525 000

Alle aksjer har like rettigheter.

Eierstruktur

	Ordinære	Eier- andel	
Home Investering AS	1 700	100 %	Styremedlem og daglig leder
Totalt antall aksjer	1 700	100 %	

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

Selskapet har fordring til morselskapet Home Investering AS på kr 256 594

Selskapet har gjeld til søsterselskapet Holmen AS på kr 345 426.

Note 6 Egenkapitalendring

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 1.1.	5 525 000	-4 702 439	822 561
+/- Årets resultat		-2 816 583	-2 816 583
Egenkapital 31.12.	5 525 000	-7 519 022	-1 994 022



Noter til regnskapet 2018

Note 7 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2018
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	2 052 931
Sum	2 052 931
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2018
Driftsløsøre, inventar og utstyr	274 038
Kundefordringer	31 427
Sum	305 465

Note 8 Fortsatt drift

Selskapet går med et underskudd i 2018 på NOK 2 816 583 noe som medfører en underbalanse på NOK 1 994 022.

Styret arbeider aktivt med utvikling av nytt konsept «Kitchen on the Edge of the World» som skal bidra med å forbedre lønnsomheten fra og med 2019. I bakgrunn av dette bekrefter styret at det er grunnlag for fortsatt drift.

Holmen Lofoten AS