



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 924 848 278
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLMESTRAND SAMVIRKE AS
Forretningsadresse: Bilet 9
3080 HOLMESTRAND

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: Sissel Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.04.2022

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, 01.05.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	109 019	
Annen driftsinntekt		85	
Sum inntekter		109 104	
Kostnader			
Varekostnad	7	94 957	
Lønnskostnad	2	186 094	
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		5 701	
Annen driftskostnad		254 271	
Sum kostnader		541 023	
Driftsresultat		-431 920	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4	
Sum finansinntekter		4	
Annen rentekostnad		6 091	
Sum finanskostnader		6 091	
Netto finans		-6 087	
Ordinært resultat før skattekostnad	4	-438 007	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		-438 007	0
Årsresultat	6	-438 007	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-438 007	
Totalresultat		-438 007	
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-438 007	
Sum overføringer og disponeringer	6	-438 007	



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	9	107 792	
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	9	74 887	
Sum varige driftsmidler		182 678	
Sum anleggsmidler		182 678	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	7, 9	134 832	
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		138 710	
Sum fordringer		138 710	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	9 160	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 160	
Sum omløpsmidler		282 703	0
SUM EIENDELER		465 381	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	30 000	
Sum innskutt egenkapital		30 000	
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Udekket tap		438 007	
Sum opptjent egenkapital		-438 007	
Sum egenkapital	6	-408 007	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	131 470	
Leverandørgjeld		281 546	
Skyldig offentlige avgifter	5	7 384	
Kortsiktig konserngjeld	8	236 820	
Annen kortsiktig gjeld		216 167	
Sum kortsiktig gjeld		873 388	
Sum gjeld		873 388	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		465 381	0



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 235885

Enheten

Organisasjonsnummer: 924 848 278
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLMESTRAND SAMVIRKE AS
Forretningsadresse: Bilet 9
3080 HOLMESTRAND

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: Sissel Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.04.2022

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, 30.04.2022



Organisasjonsnr: 924 848 278
HOLMESTRAND SAMVIRKE AS

RESULTATREGNSKAP

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	109 019	
Annen driftsinntekt		85	
Sum inntekter		109 104	
Kostnader			
Varekostnad	7	94 957	
Lønnskostnad	2	186 094	
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		5 701	
Annen driftskostnad		254 271	
Sum kostnader		541 023	
Driftsresultat		-431 920	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4	
Sum finansinntekter		4	
Annen rentekostnad		6 091	
Sum finanskostnader		6 091	
Netto finans		-6 087	
Ordinært resultat før skattekostnad			
Ordinært resultat etter skattekostnad	4	-438 007	0
Årsresultat	6	-438 007	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-438 007	
Totalresultat		-438 007	
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-438 007	
Sum overføringer og disponeringer	6	-438 007	



Organisasjonsnr: 924 848 278
HOLMESTRAND SAMVIRKE AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a.

fast eiendom

9

107 792

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr

9

74 887

Sum varige driftsmidler

182 678

Sum anleggsmidler

182 678

0

Omløpsmidler

Varer

Sum varer

7, 9

134 832

Fordringer

Andre kortsiktige

fordringer

138 710

Sum fordringer

138 710

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l.

5

9 160

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

9 160

Sum omløpsmidler

282 703

0

SUM EIENDELER

465 381

0

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital

3

30 000

Sum innskutt egenkapital

30 000

Opptjent egenkapital

Udekket tap

438 007

Sum opptjent egenkapital

-438 007

Sum egenkapital

6

-408 007

0

Sum langsiktig gjeld

0

0



Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	9	131 470	
Leverandørgjeld		281 546	
Skyldig offentlige avgifter	5	7 384	
Kortsiktig konserngjeld	8	236 820	
Annen kortsiktig gjeld		216 167	
Sum kortsiktig gjeld		873 388	
Sum gjeld		873 388	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		465 381	0



Organisasjonsnr: 924 848 278
HOLMESTRAND SAMVIRKE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.30

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsregnskap

2020

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning

Holmestrand Samvirke AS
Org.nr. 924 848 278



RESULTATREGNSKAP

HOLMESTRAND SAMVIRKE AS

DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2020
Salgsinntekt	1	109 019
Annen driftsinntekt		85
Sum driftsinntekter		109 104
Varekostnad	7	94 957
Lønnskostnad	2	186 094
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		5 701
Annen driftskostnad		254 271
Sum driftskostnader		541 023
Driftsresultat		-431 920
FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER		
Annen renteinntekt		4
Annen rentekostnad		6 091
Resultat av finansposter		-6 087
Ordinært resultat før skattekostnad	4	-438 007
Ordinært resultat		-438 007
EKSTRAORDINÆRE INNETEKTER OG KOSTNADER		
Årsresultat	6	-438 007
OVERFØRINGER		
Overført til udekket tap		438 007
Sum overføringer	6	-438 007



BALANSE

HOLMESTRAND SAMVIRKE AS

EIENDELER	Note	2020
ANLEGGSMIDLER		
IMMATERIELLE EIENDELER		
VARIGE DRIFTSMIDLER		
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	9	107 792
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	9	74 887
Sum varige driftsmidler		182 678
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER		
Sum anleggsmidler		182 678
OMLØPSMIDLER		
Lager av varer og annen beholdning	7, 9	134 832
FORDRINGER		
Andre kortsiktige fordringer		138 710
Sum fordringer		138 710
INVESTERINGER		
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	9 160
Sum omløpsmidler		282 703
Sum eiendeler		465 381



BALANSE

HOLMESTRAND SAMVIRKE AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2020
EGENKAPITAL		
INNSKUTT EGENKAPITAL		
Aksjekapital	3	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000
OPPTJENT EGENKAPITAL		
Udekket tap		-438 007
Sum opptjent egenkapital		-438 007
Sum egenkapital	6	-408 007
GJELD		
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER		
ANNEN LANGSIKTIG GJELD		
KORTSIKTIG GJELD		
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	131 470
Leverandørgjeld		281 546
Skyldig offentlige avgifter	5	7 384
Konserngjeld	8	236 820
Annen kortsiktig gjeld		216 167
Sum kortsiktig gjeld		873 388
Sum gjeld		873 388
Sum egenkapital og gjeld		465 381

Holmestrand, 26.04.2022
Styret i Holmestrand Samvirke AS

Sissel Hansen
styreleder



Noter til regnskapet 2020

Holmestrand Samvirke AS

Note 1 Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

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

Følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Driftsinntekter

Varer og tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

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 antatt virkelig verdi.

Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmiddelets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er tilstede. Investering i datterselskap er vurdert til egenkapitalmetoden.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for 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.

Varer

Varer er vurdert til laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. Varelageret består av ferdigvarer.

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet. Utsatt skattefordel balanseføres ikke.

Endring av regnskapsprinsipp

Det har ikke vært noen endring i regnskapsprinsipp i forhold til tidligere år.

Andre forhold

Selskapet ble stiftet 10.02.2020 og drift ble igangsatt den 27.11.2020, slik at selskapet har hatt begrenset med driftstid dette året.

Side 1 av 4



<i>Noter til regnskapet 2020</i>
<i>Holmestrand Samvirke AS</i>

Note 2 Ansatte, godtgjørelse, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader består av følgende poster:	2020	
Lønnskostnader	161.497	
OTP	0	
Arbeidsgiveravgift	22.771	
Andre lønnskostnader	1.826	
Sum lønnskostnader	<u>186.094</u>	<u> </u>
Antall årsverk	0,3	

Obligatorisk tjenstepensjonsordning

Selskapet har etablert obligatorisk tjenstepensjonsordning i henhold til lov om tjenstepensjonsordninger.

Note 3 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets ordinære aksjer består av 3.000 til pålydende kr 10,-. Det er ingen stemmerettsbegrensninger.

Selskapets aksjonær(er) er:	Antall aksjer/Eierandel
Anne Brit Gjersvold	33 / 33,33 %
Mette Krarup	33 / 33,33 %
Sissel Hansen	34 / 33,34 %

Note 4 Skattekostnad

Årets skattekostnad består av:			
Betalbar skatt	0		
Endring utsatt skatt	<u>0</u>		
Netto skattekostnad	<u>0</u>		
Utsatt skatt:	31/12-20	Stiftelse	Endring
Netto grunnlag	-438.007	0	-438.007
Utsatt skatt 22 %	0	0	0
Utsatt skattefordel 22 %	96.362	0	96.362

Utsatt skatt er ikke balanseført.



<i>Noter til regnskapet 2020</i>
<i>Holmestrand Samvirke AS</i>

Note 5 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med totalt kr 0. Skyldig skattetrekk er på kr 2.496. Lønn er i all hovedsak avsatt i 2020, og ikke utbetalt.

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Stiftelse 10.02.20	30.000	0	30.000
Årsresultat		-438.007	-438.007
Pr. 31.12.	30.000	-438.007	-438.007

Note 7 Varer

	2020
Varer	134.832
Ukuransavsetning	0
Sum	134.832

Note 8 Konsernmellomværende m.v.

Selskapet har følgende fordringer/gjeld til konsern nærstående soterselskap:

Selskaper	Fordringer	Gjeld
Langgata Bistro AS (kortsiktig gjeld)		281.546

Note 9 Gjeld til kredittinstitusjon og pantstillelser m.v.

Det er innvilget kassakredittlimit på kr 150.000. Det er ubenyttet kassakreditt på kr 18.530 ved årsskiftet.

Som sikkerhet for kassakreditt er følgende balanseførte eiendeler pantsatt:

	Balanseført verdi:	Pålydende pant:
Driftsløsøre	182.678	150.000
Varelager	134.832	150.000
SUM	317.510	300.000



Noter til regnskapet 2020

Holmestrand Samvirke AS

Note 10 Hendelser etter balansedagen og fortsatt drift

Selskapet driver med servering og har hatt betydelig påvirkning av pågående Covid-19 pandemi. Det er kun drift i litt over en måned i 2020, og derfor kun pådratt kostnader i forbindelse med å sette lokaler i stand. Istandsetting av lokaler ble vesentlig forsinket i 2020 og det har vært utfordringer også i 2021.

Det er vurdert forskjellige alternativer rundt driftsmessige endringer i 2021 og 2022, men alt har ikke materialisert seg tilstrekkelig. Det jobbes med å tilpasse driften og opplæring av ansatte for mer langsiktig satsing.

Selv om vi har hatt et underskudd på kr 438.007 i 2020, er dette vurdert også til å være investeringer i driften på lang sikt. Det forventes en gradvis forbedring av resultater og likviditet i tiden fremover, og dette tenkes gjennomført i første etappe gjennom driftsmessige forbedringer. Vi mener dette skal danne grobunn for videre drift.

Fortsatt drift forutsetning er lagt til grunn.



Til generalforsamlingen i Holmestrand Samvirke AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert Holmestrand Samvirke AS sitt årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2020, og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet, med unntak av den mulige virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjonen med forbehold», gjeldende lovkrav og
- gir årsregnskapet med unntak av den mulige virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjonen med forbehold», et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020 og av dets resultat og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Det ble informert om lavt varelager rundt årsskiftet 2020, men det har vist seg allikevel å være vesentlig for selskapet per 31. desember 2020. Varelagerliste ble fremsatt i medio april 2022, og sammenholdt med begrenset drift i 2020, er bruttofortjeneste vurdert til å være svært lav og ikke vanlig for denne typen drift. Vi mener at selskapet ikke har hatt tilstrekkelig kontroll med varelageret og følgelig ikke vært mulig å kontrollere tilstrekkelig, samt at det er stor sannsynlighet for at salg/uttak av varer ikke er fullstendig registrert. Vi har følgelig ikke vært i stand til å fastslå hvorvidt det kunne være behov for å justere disse beløpene, relatert til omsetning eller varelager.

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

MA



Atris AS
Tlf: +47 24 20 08 60
Mob: +47 91 81 51 79

Avd. Oslo
Engbrets vei 3
0275 Oslo

Avd. Horten
Johan Sollies gate 12
3182 Horten

Side 1 av 2
morten@atris.no
www.atris.no

Foretaksregisteret: NO 980 402 258 MVA | Gjennom Certus Revisjon AS - medlem av MSI Global Alliance



Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 10, at selskapet har pådratt seg et betydelig årsunderskudd, kr 438.007, i regnskapsåret 2020, og at selskapet kortsiktige gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med kr 408.007. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 10, 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

Det må antas at egenkapitalen er lavere enn forsvarlig ut fra risikoen ved og omfanget av virksomheten i selskapet. Styret har ikke oppfylt sin handleplikt etter aksjeloven § 3-5.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk 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. Betyggende 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 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>

Andre forhold

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

Oslo, 26. april 2022
Revisjonsselskapet Atris AS

Morten Agasøster
statsautorisert revisor



Atris AS
Tlf: +47 24 20 08 60
Mob: +47 91 81 51 79

Avd. Oslo
Engbrets vei 3
0275 Oslo

Avd. Horten
Johan Sollies gate 12
3182 Horten

Side 2 av 2
morten@atris.no
www.atris.no

Foretaksregisteret: NO 980 402 258 MVA | Gjennom Certus Revisjon AS - medlem av MSI Global Alliance