



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 814 962 482
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLMENVEIEN 44 AS
Forretningsadresse: c/o Willy Gautvik
Bestumveien 73D
0283 OSLO

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: John Arne Farstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.09.2020

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, 20.11.2020



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|--------------------|----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 56 393 436 | |
| Sum inntekter | | 56 393 436 | |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 61 057 353 | 0 |
| Lønnskostnad | | | |
| Annen driftskostnad | 3 | 574 744 | 12 818 |
| Sum kostnader | | 61 632 097 | 12 818 |
| Driftsresultat | | -5 238 661 | -12 818 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 7 230 | 4 724 |
| Sum finansinntekter | | 7 230 | 4 724 |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler | | 9 999 000 | |
| Annen rentekostnad | | 1 558 236 | |
| Sum finanskostnader | | 11 557 236 | |
| Netto finans | | -11 550 006 | 4 724 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -16 788 667 | -8 094 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | | 4 804 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -16 788 667 | -12 898 |
| Årsresultat | | -16 788 667 | -12 898 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -16 788 667 | -12 898 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -16 788 667 | -12 898 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|-----------------|------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Sum anleggsmidler | | 0 | 0 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | | 58 669 173 |
| Sum varer | | | 58 669 173 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 6 | 1 703 901 | |
| Andre fordringer | | 899 | 11 513 |
| Konsernfordringer | | 1 000 | 2 000 000 |
| Sum fordringer | | 1 705 800 | 2 011 513 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 7 | 1 775 816 | 2 338 583 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 775 816 | 2 338 583 |
| Sum omløpsmidler | | 3 481 616 | 63 019 269 |
| SUM EIENDELER | | 3 481 616 | 63 019 269 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00) | 8, 9, 10, 11 | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | 8 | 16 816 777 | 28 110 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|-----------------------------------|-------------|--------------------|-------------------|
| Sum opptjent egenkapital | | -16 816 777 | -28 110 |
| Sum egenkapital | 8 | -16 786 777 | 1 890 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | | 48 272 593 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | | 48 272 593 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 48 272 593 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 281 085 | 1 180 252 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 19 987 308 | 13 564 534 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 20 268 393 | 14 744 786 |
| Sum gjeld | | 20 268 393 | 63 017 379 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 3 481 616 | 63 019 269 |



Nøisomhed
Serviceboks 15
6405 Molde
www.bdo.no

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Holmenveien 44 AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Holmenveien 44 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.

Presisering - Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser i note til årsregnskapet at selskapets egenkapital er tapt. Dette 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.

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 andre 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 bokføringsskikk i Norge.

Molde, 29. september 2020

BDO AS

Roald Viken

Statsautorisert revisor



Noter 2018 HOLMENVEIEN 44 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.

Note 1 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

| Type ytelse | Daglig leder | Styret |
|-------------|--------------|--------|
|-------------|--------------|--------|



Lønn
Pensjonsutgifter
Annen godtgjørelse

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 26 063. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 4 - Skatt

| Grunnlag for beregning av skatt | 2017 | 2016 |
|---|----------------|----------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | (8 094) | 6 032 |
| Årets skattegrunnlag | (8 094) | 0 |
| +/- Endring i utsatt skatt | 4 804 | (1 708) |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 4 804 | (1 708) |
| Betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

Note 5 - 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: | 01.01.2018 | 31.12.2018 | Endring |
|---|------------|-------------|-------------|
| Kortsiktig gjeld | 0 | (6 789 667) | 6 789 667 |
| Skattemessig fremførbart underskudd | (28 110) | (28 110) | 0 |
| Netto forskjeller | (28 110) | (6 817 777) | 6 789 667 |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 28 110 | 6 817 777 | (6 789 667) |
| Sum midlertidige forskjeller | 0 | 0 | 0 |
| Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22% | 0 | 0 | 0 |

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 1 499 911

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

| Spesifikasjon kundefordringer | 2018 | 2017 |
|---|------------------|------|
| Kundefordringer til pålydende | 1 703 901 | |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer | | |
| Netto oppførte kundefordringer | 1 703 901 | |

Note 7 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.



Note 8 - Egenkapital

| Spesifikasjon egenkapital | Aksjekapital | Udekket tap | Sum |
|-------------------------------|---------------|---------------------|---------------------|
| Egenkapital 01.01.2018 | 30 000 | (28 110) | 1 890 |
| Årets resultat | | (16 788 667) | (16 788 667) |
| Egenkapital 31.12.2018 | 30 000 | (16 816 777) | (16 786 777) |

Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 30 000 aksjer, pålydende kr 1,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 10 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

| Aksjonærens navn | Antall aksjer | Eierandel |
|------------------|---------------|----------------|
| Lionero AS | 30 000 | 100,00% |
| Sum | 30 000 | 100,00% |

Note 11 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

| Tittel | Navn | Antall aksjer |
|------------|---------------|---------------|
| Styreleder | Willy Gautvik | 48% |

Fortsatt drift

Den 10.05.2019 ble det åpnet konkurs i selskapet. Boet har levert tilbake selskapet den 03.06.2020. Egenkapitalen i selskapet er tapt. Forutsetning for fortsatt drift er likevel etter styrets sin oppfatning tilstede da kreditorene ikke krever å få oppgjør før selskape har likviditet til dette. Om nødvendig likviditet ikke oppnås vil man vurdere å konvertere gjeld til egenkapital.