



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 977 356 830
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLMEN INVEST AS
Forretningsadresse: Walsøenesvegen 20
9765 GJESVÆR

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: Erling Walsøe
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

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, 19.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler	1	41 000	41 000
Annen driftskostnad	2	80 773	54 171
Sum kostnader		121 773	95 171
Driftsresultat		-121 773	-95 171
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		25	125
Sum finansinntekter		25	125
Annen rentekostnad		16 372	21 065
Sum finanskostnader		16 372	21 065
Netto finans		-16 347	-20 940
Ordinært resultat før skattekostnad		-138 120	-116 112
Ordinært resultat etter skattekostnad		-138 120	-116 112
Årsresultat		-138 120	-116 112
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-138 120	-116 112
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-138 120	-116 112
Sum overføringer og disponeringer		-138 120	-116 112



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1,4	118 000	159 000
Sum varige driftsmidler		118 000	159 000
Sum anleggsmidler		118 000	159 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		754	879
Konsernfordringer	5	120 000	120 000
Sum fordringer		120 754	120 879
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		28 441	138 196
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		28 441	138 196
Sum omløpsmidler		149 195	259 075
SUM EIENDELER		267 195	418 075
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	375 000	375 000
Sum innskutt egenkapital		375 000	375 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	1 099 513	961 392



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum opptjent egenkapital		-1 099 513	-961 392
Sum egenkapital		-724 513	-586 392
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	333 323	433 328
Øvrig langsiktig gjeld	5	637 444	550 965
Sum annen langsiktig gjeld		970 767	984 293
Sum langsiktig gjeld		970 767	984 293
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		20 666	19 900
Annen kortsiktig gjeld		275	275
Sum kortsiktig gjeld		20 941	20 174
Sum gjeld		991 708	1 004 468
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		267 195	418 075



Holmen Invest AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet kommer inn under regnskapslovens definisjon av små foretak, og Norsk Regnskapsstandard nr. 8 for små foretak er fulgt.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie og bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld legges samme kriterier til grunn for å skille mellom langsiktig og kortsiktig gjeld. Første års avdrag på langsiktig gjeld og langsiktige fordringer klassifiseres likevel ikke som kortsiktig gjeld eller omløpsmiddel.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendelen omfatter kjøpesummen for eiendelen med fradrag for rabatter o.l. og med tillegg for direkte kjøpsutgifter som frakt, toll, ikke refunderbare offentlige avgifter og andre direkte utgifter til anskaffelsen.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Inntekter fra utleie av fast eiendom inntektsføres med den del av leieinntektene som gjelder leie innenfor regnskapsåret.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Når det senere er en indikasjon på at levetiden til et driftsmiddel avviker fra det som er lagt til grunn ved anskaffelsen, og avviket er betydelig, endres avskrivningsplanen, og gjenværende balanseført verdi fordeles over det nye estimatet på levetid. Vedlikehold av driftsmidlene kostnadsføres, mens påkostninger og forbedringer tillegges kostpris på driftsmiddelet og avskrives i takt med driftsmiddelet. Det betyr blant annet at ved kjøp av brukt driftsmiddel trekkes skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring i forhold til driftsmiddelets stand på anskaffelsestidspunktet.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test av verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmiddel som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsværdi og bruksverdi, foretas et nedskrivning til det høyeste av salgsværdi og gjenvinnbart beløp.

Tidligere nedskrivninger reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er tilstede, med unntak for tidligere nedskrivning av goodwill.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap foretas etter en individuell vurdering av de vesentligste kundefordringene. I tillegg beregnes en avsetning som skal dekke påregnelig tapsrisiko. Ved den individuelle vurderingen anses utsettelse og mangler ved betalinger, og eventuelle andre kjente opplysninger om at en kunde har økonomiske problemer, som indikatorer på at det må avsettes for tap.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av fremtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskontering er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Gjeld

Gjeld balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og eventuelt ligningsmessig underskudd til framføring, ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller og underskudd til framføring som ikke kan utlignes, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom framtidig skattepliktig inntekt. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet, og underskudd til framføring, begrunnes med antatt framtidig inntjening. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, oppføres netto i balansen. Netto utsatt skattefordel er ikke oppført i tråd med unntaksregler for små foretak.

Noter for Holmen Invest AS

Organisasjonsnr. 977356830



Holmen Invest AS

Noter 2018

Note 1 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstablå

	Tomter, bygninger og annen fastinventar, eiendom	Driftsløsøre, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	1 322 337	100 000	1 422 337
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 322 337	100 000	1 422 337
Akk. av/nedskr. pr 1/1	1 163 337	100 000	1 263 337
+ Ordinære avskrivninger	41 000	0	41 000
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	1 204 337	100 000	1 304 337
Balanseført verdi pr 31/12	118 000	0	118 000
Procentsats for ord. avskr.	5-7	20-20	

Note 2 - Godtgjørelser og ansatte

Godtgjørelse til revisor og styret/ansatte

Selskapet har ikke ytet godtgjørelse til revisor som har sammenheng med bortvalg av revisjon, i tråd med reglene i aksjeloven. Det er ikke utbetalt honorar til styret.

Selskapet har ingen ansatte, det er ikke utbetalt honorar for daglig ledelse.

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



Holmen Invest AS

Noter 2018

Note 3 - Skattekostnad

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2018
Resultat før skattekostnader	-138 120
Endring i midlertidige forskjeller	10 003
Inntekt	-128 117

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2018
Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
= Ordinær skattekostnad	0
Betalbar skatt i balansen består av:	
= Betalbar skatt i balansen	0

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-650 406	-640 403
- Fremførbart skattemessig underskudd	531 681	403 564
Sum negative skatteøkende forskjeller	1 182 087	1 043 967
Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt	1 182 087	1 043 967
Balanseført utsatt skatt	0	0
Balanseført utsatt skattefordel	0	0

Note 4 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 0 og pr 31.12. i fjor kr 0.

Pantsettelsler	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	333 323	433 328
Pantsatte eiendeler:		
Bygninger	118 000	159 000
Sum pantsatte eiendeler	118 000	159 000



Holmen Invest AS

Noter 2018

Note 5 - Mellomværende nærstående

Lån fra aksjonær utgjør pr.31.12.2018 kr. 967 444 og det er ikke renteberegnet. Selskapet har fordring på AS Gjesvær Handel med kr 120 000, det er ikke laget låneavtale eller beregnet renter.

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Selskapet har 375 aksjer hver pålydende kr 1 000.-, samlet aksjekapital utgjør kr 375 000.-. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets aksjeeier er:

Aksjonærens navn:	Antall aksjer:
AS Gjesvær Handel	375

Note 7 - Tapt aksjekapital - fortsatt drift

Selskapets styre opplyser at selskapets aksjekapital er tapt, og udekket tap utgjør kr 1 099 513 pr 31.12.2018 og kr. 961 392 pr 31.12.2017. Da det foreligger langsiktig avtale vedrørende selskapsgjeld, anser styret det forsvalig med videre drift, og bekrefter at forutsetningen for fortsatt drift er tilstede.



Holmen Invest AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Sum driftsinntekter		0	0
Driftskostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler	1	41 000	41 000
Annen driftskostnad	2	80 773	54 171
Sum driftskostnader		121 773	95 171
DRIFTSRESULTAT		(121 773)	(95 171)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		25	125
Sum finansinntekter		25	125
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		16 372	21 065
Sum finanskostnader		16 372	21 065
NETTO FINANSPOSTER		(16 347)	(20 940)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(138 120)	(116 112)
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(138 120)	(116 112)
ARSRESULTAT		(138 120)	(116 112)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap		(138 120)	(116 112)
SUM OVERF. OG DISP.		(138 120)	(116 112)



Holmen Invest AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1,4	118 000	159 000
Sum varige driftsmidler		118 000	159 000
SUM ANLEGGSMIDLER		118 000	159 000
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Fordringer på konsernselskap	5	120 000	120 000
Andre kortsiktige fordringer		754	879
Sum fordringer		120 754	120 879
Bankinnskudd, kontanter o.l.		28 441	138 196
SUM OMLØPSMIDLER		149 195	259 075
SUM EIENDELER		267 195	418 075
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	375 000	375 000
Sum innskutt egenkapital		375 000	375 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	(1 099 513)	(961 392)
Sum opptjent egenkapital		(1 099 513)	(961 392)
SUM EGENKAPITAL		(724 513)	(586 392)
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	333 323	433 328
Øvrig langsiktig gjeld	5	637 444	550 965
Sum annen langsiktig gjeld		970 767	984 293
SUM LANGSIKTIG GJELD		970 767	984 293
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		20 666	19 900
Annen kortsiktig gjeld		275	275
SUM KORTSIKTIG GJELD		20 941	20 175
SUM GJELD		991 708	1 004 468
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		267 195	418 075

Gjesvær, 5. juni 2019

Erling Walsøe
Styrets leder



**Årsregnskap 2018
for
Holmen Invest AS**

Organisasjonsnr. 977356830

Utarbeidet av:

Accountor Nordkapp / Nordkapp Regnskapsbyrå AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Storgata 4C
9750 HONNINGSVÅG
Organisasjonsnr. 976516109