



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 570 700
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ROHOLMEN AS
Forretningsadresse: Fløttmannsveien 8
8373 BALLSTAD

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: Jan Ivar Pettersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.05.2019

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, 08.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 308 242	6 451 153
Sum inntekter		5 308 242	6 451 153
Kostnader			
Varekostnad			21 000
Lønnskostnad	2	2 679 034	3 222 067
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	424 200	425 100
Annen driftskostnad	2	1 909 434	1 168 527
Sum kostnader		5 012 668	4 836 694
Driftsresultat		295 574	1 614 460
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 350	3 423
Annen finansinntekt		28 587	28 675
Sum finansinntekter		30 937	32 098
Annen rentekostnad		281 065	309 935
Sum finanskostnader		281 065	309 935
Netto finans		-250 129	-277 837
Ordinært resultat før skattekostnad		45 445	1 336 623
Skattekostnad på ordinært resultat	4	14 598	5 999
Ordinært resultat etter skattekostnad		30 847	1 330 624
Årsresultat		30 847	1 330 624
Årsresultat etter minoritetsinteresser		30 847	1 330 624
Totalresultat		30 847	1 330 624
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		30 847	1 330 624



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer	8	30 847	1 330 624



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter	3, 5	2 766 000	2 910 000
Sum immaterielle eiendeler		2 766 000	2 910 000
Varige driftsmidler			
Skip, rigger, fly og lignende	3, 5	2 154 800	2 412 200
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		54 800	77 600
Sum varige driftsmidler		2 209 600	2 489 800
Sum anleggsmidler		4 975 600	5 399 800
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		90 071	
Andre fordringer		76 388	79 274
Sum fordringer		166 459	79 274
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	2 463 916	2 332 564
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 463 916	2 332 564
Sum omløpsmidler		2 630 374	2 411 838
SUM EIENDELER		7 605 974	7 811 638
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7, 8	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overkurs	8	112 672	112 672
Sum innskutt egenkapital		142 672	142 672
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-143 575	-174 422
Sum opptjent egenkapital		-143 575	-174 422
Sum egenkapital	8	-903	-31 750
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	20 597	5 999
Sum avsetninger for forpliktelser		20 597	5 999
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	4 862 000	5 312 000
Øvrig langsiktig gjeld		1 132 672	1 122 198
Sum annen langsiktig gjeld		5 994 672	6 434 198
Sum langsiktig gjeld		6 015 269	6 440 197
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 118 084	829 345
Skyldige offentlige avgifter		428 500	534 880
Annen kortsiktig gjeld		45 025	38 967
Sum kortsiktig gjeld		1 591 609	1 403 192
Sum gjeld		7 606 878	7 843 389
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 605 974	7 811 638



Årsregnskap

2018

ROHOLMEN AS

Org.nr.:998 570 700

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning

Utarbeidet av:
Adwice Vest-Lofoten AS





RESULTATREGNSKAP

ROHOLMEN AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2018	2017
Salgsinntekt		5 308 242	6 451 153
Sum driftsinntekter		5 308 242	6 451 153
Varekostnad		0	21 000
Lønnskostnad	2	2 679 034	3 222 067
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	424 200	425 100
Annen driftskostnad	2	1 909 434	1 168 527
Sum driftskostnader		5 012 668	4 836 694
Driftsresultat		295 574	1 614 460
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		2 350	3 423
Annen finansinntekt		28 587	28 675
Annen rentekostnad		281 065	309 935
Resultat av finansposter		-250 129	-277 837
Ordinært resultat før skattekostnad		45 445	1 336 623
Skattekostnad på ordinært resultat	4	14 598	5 999
Ordinært resultat		30 847	1 330 624
Årsresultat		30 847	1 330 624
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		30 847	1 330 624
Sum overføringer	8	30 847	1 330 624



BALANSE ROHOLMEN AS

EIENDELER	Note	2018	2017
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Konsesjoner, patenter o.l.	3, 5	2 766 000	2 910 000
Sum immaterielle eiendeler		2 766 000	2 910 000
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Skip og flytende installasjoner	3, 5	2 154 800	2 412 200
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		54 800	77 600
Sum varige driftsmidler		2 209 600	2 489 800
FINANSIELLE DRIFTSMIDLER			
Sum anleggsmidler		4 975 600	5 399 800
FORDRINGER			
Kundefordringer		90 071	0
Andre kortsiktige fordringer		76 388	79 274
Sum fordringer		166 459	79 274
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	2 463 916	2 332 564
Sum omløpsmidler		2 630 374	2 411 838
Sum eiendeler		7 605 974	7 811 638

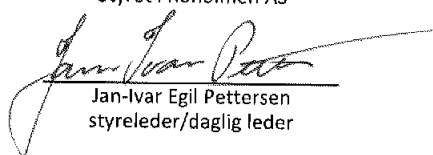


BALANSE

ROHOLMEN AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	7, 8	30 000	30 000
Overkurs	8	<u>112 672</u>	<u>112 672</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>142 672</u>	<u>142 672</u>
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		<u>-143 575</u>	<u>-174 422</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>-143 575</u>	<u>-174 422</u>
Sum egenkapital	8	<u>-903</u>	<u>-31 750</u>
GJELD			
Utsatt skatt	4	<u>20 597</u>	<u>5 999</u>
Sum avsetning for forpliktelser		<u>20 597</u>	<u>5 999</u>
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	4 862 000	5 312 000
Langsiktig gjeld til aksjonærer/eiere		<u>1 132 672</u>	<u>1 122 198</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>5 994 672</u>	<u>6 434 198</u>
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 118 084	829 345
Skyldig offentlige avgifter		428 500	534 880
Annen kortsiktig gjeld		<u>45 025</u>	<u>38 967</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 591 609</u>	<u>1 403 192</u>
Sum gjeld		<u>7 606 878</u>	<u>7 843 389</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>7 605 974</u>	<u>7 811 638</u>

Ballstad, 02.05.2019
Styret i Roholmen AS



Jan-Ivar Egil Pettersen
styreleder/daglig leder



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

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

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

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 virkelig verdi.

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.

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	2 558 294	3 099 872
Arbeidsgiveravgift	530	1 927
Andre ytelser	120 210	120 267
Sum	2 679 034	3 222 067

Selskapet har i 2018 sysselsatt 4 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSER

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

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lott	671 891	0
Hyre	13 630	0
Annen godtgjørelse	4 392	0
Sum	689 913	0

Daglig leder har et lån til selskapet på kr 1 132 672. Lånet renteberegnes med gjeldende skjermingsrente for innlån fra aksjonær.



ROHOLMEN AS

NOTER TIL REGNSKAP

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 12 400.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 1 500.

Note 3 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Strukturvote	Skip	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	333 928	4 350 000	3 861 651	8 545 579
= Anskaffelseskost 31.12.18	333 928	4 350 000	3 861 651	8 545 579
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	279 128	1 584 000	1 706 851	3 569 979
= Bokført verdi 31.12.18	54 800	2 766 000	2 154 800	4 975 600
Årets ordinære avskrivninger	22 800	144 000	257 400	424 200
Økonomisk levetid	5-11 år	20-25 år	0-15 år	

**ROHOLMEN AS****NOTER TIL REGNSKAP****Note 4 Skatt**

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	14 598	5 999
Skattekostnad ordinært resultat	14 598	5 999
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	45 445	1 336 623
Permanente forskjeller	22 094	25 805
Endring i midlertidige forskjeller	74 680	42 978
Anvendelse av fremførbart underskudd	-142 219	-1 405 406
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
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	795 627	841 208	45 581
Gevinst – og tapskonto	116 395	145 494	29 099
Sum	912 022	986 702	74 680
Akkumulert fremførbart underskudd	-818 398	-960 617	-142 219
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	93 624	26 085	-67 539
Utsatt skatt (22 % / 23 %)	20 597	5 999	-14 598

Note 5 Fordringer og gjeld

	2018	2017
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år		
Gjeld til kredittinstitusjoner	2 612 000	3 062 000
Sum	2 612 000	3 062 000
Gjeld 31.12 sikret ved pant	4 862 000	5 312 000
Skip	2 154 800	2 412 200
Fiskekvoter	2 016 000	2 160 000
Sum	4 170 800	4 572 200

I tillegg ligger det ei grunnkvote på Roholmen som ikke er regnskapsført men pantsatt.



ROHOLMEN AS

NOTER TIL REGNSKAP

Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 136.

Note 7 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I ROHOLMEN AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	300,00	30 000
Sum	100		30 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Jan Ivar Pettersen	100	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2018	30 000	112 672	-174 422	-31 750
Årets resultat			30 847	30 847
Pr. 31.12.2018	30 000	112 672	-143 575	-903



Nordnorsk Revisjon AS

Statsautoriserte revisorer

Til generalforsamlingen i
Roholmen AS

NORDNORSK REVISJON AS
E-post: firmapost@nordnorskrevisjon.no
Hjemmeside: www.nordnorskrevisjon.no
Revisornummer: 936 929 443
Autoriserte regnskapsførere ARF

Svolvær
Postboks 3, 8301 Svolvær
Telefon 76 06 89 60
Leknes
Postboks 261, 8376 Leknes
Telefon 76 06 89 50
Bodø
Postboks 3, 8301 Svolvær
Telefon 917 34 559

Leknes, 03.05.2019

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2018

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Roholmen AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 30.847. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 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 (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 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.

MEDELEMMER AV

Den norske Revisorforening

STATSAUTORISERTE REVISORER: TRON M. STEFFENSEN – ERIK BERG – JAN ERLING DIDRIKSEN
REGISTRERTE REVISORER: RUNE MYRVOLD – REMI BOLSØY LYNMGØ



Nordnorsk Revisjon AS

Statsautoriserte revisorer

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet (1)

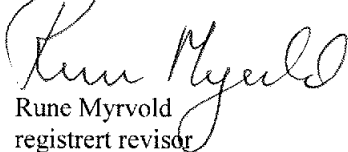
Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti 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.

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.

Nordnorsk Revisjon AS



Rune Myrvold
registrert revisor

(1) For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

MEGLEMMER AV

Den norske Revisorforening

STATSAUTORISERTE REVISORER: TRON M. STEFFENSEN – ERIK BERG – JAN ERLING DIDRIKSEN
REGISTRERTE REVISORER: RUNE MYRVOLD – REMI BOLSØY LYNGMO