



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 990 535 035  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HOLMEN NÆRING II AS  
Forretningsadresse: Opstadveien 7  
4331 ÅLGÅRD

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

### 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: Tom Bjarte Norland  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.03.2020

### Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

*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, 02.05.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		891 871	1 008 016
<b>Sum inntekter</b>		<b>891 871</b>	<b>1 008 016</b>
<b>Kostnader</b>			
Avskrivning	3	93 000	93 000
Annen driftskostnad	2	149 665	98 914
<b>Sum kostnader</b>		<b>242 665</b>	<b>191 914</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>649 206</b>	<b>816 102</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		84	42
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>84</b>	<b>42</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		253 723	252 227
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>253 723</b>	<b>252 227</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-253 639</b>	<b>-252 185</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>395 567</b>	<b>563 917</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	87 025	121 588
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>308 542</b>	<b>442 329</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>308 542</b>	<b>442 329</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag	7	-299 129	-418 963
Overføring til/fra annen egenkapital	7	-9 413	-23 366
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-308 542</b>	<b>-442 329</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	6 293 108	6 386 108
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>6 293 108</b>	<b>6 386 108</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>6 293 108</b>	<b>6 386 108</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		6 375	79 688
Andre fordringer		4 100	25 716
<b>Sum fordringer</b>		<b>10 475</b>	<b>105 404</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		109 888	15 471
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>109 888</b>	<b>15 471</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>120 363</b>	<b>120 875</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>6 413 471</b>	<b>6 506 983</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5,7	900 000	900 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>900 000</b>	<b>900 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7	268 569	259 156



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>268 569</b>	<b>259 156</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 168 569</b>	<b>1 159 156</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	6	181 140	178 485
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>181 140</b>	<b>178 485</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	4	4 667 371	4 619 540
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>4 667 371</b>	<b>4 619 540</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>4 848 511</b>	<b>4 798 025</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 483	5 694
Kortsiktig konserngjeld	4	383 499	544 108
Annen kortsiktig gjeld		11 409	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>396 391</b>	<b>549 802</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 244 902</b>	<b>5 347 827</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>6 413 471</b>	<b>6 506 983</b>



Til generalforsamlingen i Holmen Næring II AS

## Uavhengig revisors beretning 2019

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Holmen Næring II AS som viser et overskudd på kr 308.542.-. Årsregnskapet består av balanse pr 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til regnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling pr 31. desember 2019, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge

#### Grunnlaget 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 oppfylt våre øvrige etiske plikter i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessige som grunnlag for vår konklusjon.

#### Styret og daglig leders ansvar for regnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvisende 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 regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil

Ved utarbeidelsen av regnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og på tilbørlig måte opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for regnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.



(2)

**Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av regnskapet**

Målet med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at regnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som gir uttrykk for vår mening. 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 regnskapet.

Det henvises til [revisorforeningen.no/revisjonsberetninger](http://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger) som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

**Uttalelse om øvrige 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 begrenset revisjon 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.

Hinna, 03.03.2020

Revisjon 1 AS

Knut E Andersen

Registrert revisor



## Holmen Næring II AS

### Noter til regnskapet for 2019.

#### Note 1 Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer.

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

Følgende regnskapsprinsipp er anvendt:

Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivning reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler. Leieavtaler er ikke balanseført, pengeposter i utenlandske valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt.

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og eventuell endring i utsatt skatt. Utsatt skatt 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 utlignes.



## Holmen Næring II AS

### Noter til regnskapet for 2019.

#### Note 2 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Det har ikke vært lønnsutbetalinger i 2019. Det har heller ikke vært utbetalinger til styret og daglig leder.

#### Revisor

Kostnadsført honorar for revisjon og konsulenttenester i 2019 utgjør kr 8 300.-.

#### Note 3 Varige driftsmidler

	Bygg	Tomt
Anskaffelseskost 01.01.19	2 761 108	4 650 990
Tilgang		0
Avgang		0
Anskaffelseskost 31.12.19	2 761 108	4 650 990
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	0	1 118 990
Balanseført verdi pr.31.12.19	2 761 108	3 532 000
Årets avskrivninger	0	93 000

#### Note 4 Langsiktig gjeld / pantstillelser og garantier

Langsiktig gjeld er lån fra morselskap TT Finans AS på kr 4 667.371,-  
Årets konsernbidrag til morselskapet er på kr 383.499.-

**Selskapet har garantert for lån i TT Finans AS med til sammen kr 9 500 000,-**

#### Note 5 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjonærer er:	<u>Eierandel</u>	
TT Finans AS	100 %	Representert ved styreleder og daglig leder



## Holmen Næring II AS

### Noter til regnskapet for 2019.

#### Note 6 Skattekostnad

Årets skattekostnad består av:

Betalbar skatt			0
Skatt konsernbidrag			84 370
Endring utsatt skatt			2 655
Netto skattekostnad			<u>87 025</u>

Utsatt skatt:	31.12.2019	01.01.2019	Endring
Netto skattegrunnlag	823 365	811 297	12 068
Utsatt skatt:	181 140	178 485	2 655

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes, og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt.

#### Note 7 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs- fond	Annen EK	Sum
Pr.31.12.18	900 000	0	0 259 156	1 159 156
Økning aksjekapital	0	0	0	0
Omarbeiding av inng balanse			0	0
Nedskr aksjekap med utbet.	0		0	0
Før årets egenkapitalbevegelse	900 000	0	259 156	1 159 156
Årets resultat			308 542	308 542
Avsatt utbytte			0	0
Avgitt konsernbidrag etter skatt			-299 129	-299 129
Pr.31.12.19	900 000	0	268 569	1 168 569

#### Note 8 Obligatorisk tjenstepensjon

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