



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### 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: Erling Walsøe  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2020

### 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, 07.09.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Sum inntekter		0	0
<b>Kostnader</b>			
Avskrivning på varige driftsmidler	1	41 000	41 000
Annen driftskostnad	2	54 536	80 773
Sum kostnader		95 536	121 773
<b>Driftsresultat</b>		<b>-95 536</b>	<b>-121 773</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		14	25
Sum finansinntekter		14	25
Annen rentekostnad		13 666	16 372
Sum finanskostnader		13 666	16 372
<b>Netto finans</b>		<b>-13 652</b>	<b>-16 347</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-109 188</b>	<b>-138 120</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-109 188</b>	<b>-138 120</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-109 188</b>	<b>-138 120</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-109 188</b>	<b>-138 120</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-109 188	-138 120
Sum overføringer og disponeringer		-109 188	-138 120



## 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	1,4	77 000	118 000
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>77 000</b>	<b>118 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>77 000</b>	<b>118 000</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer			754
Konsernfordringer	5	120 000	120 000
<b>Sum fordringer</b>		<b>120 000</b>	<b>120 754</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		26 048	28 441
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>26 048</b>	<b>28 441</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>146 048</b>	<b>149 195</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>223 048</b>	<b>267 195</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6	375 000	375 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>375 000</b>	<b>375 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	7	1 208 701	1 099 513



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 208 701</b>	<b>-1 099 513</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-833 701</b>	<b>-724 513</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	234 002	333 323
Øvrig langsiktig gjeld	5	797 444	637 444
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 031 446</b>	<b>970 767</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 031 446</b>	<b>970 767</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		25 117	20 666
Annen kortsiktig gjeld		186	275
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>25 303</b>	<b>20 941</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 056 749</b>	<b>991 708</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>223 048</b>	<b>267 195</b>



Holmen Invest AS

## Noter 2019

### 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 salgsverdi og bruksverdi, foretas et nedskrivning til det høyeste av salgsverdi 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.



Holmen Invest AS

## Noter 2019

### 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
- Avgang	0	100 000	100 000
<b>Anskaffelseskost pr. 31/12</b>	<b>1 322 337</b>	<b>0</b>	<b>1 322 337</b>
Akk. av/nedskr. pr 1/1	1 204 337	100 000	1 304 337
+ Ordinære avskrivninger	41 000	0	41 000
- Tilbakeført avskrivning	0	100 000	100 000
<b>Akk. av/nedskr. pr. 31/12</b>	<b>1 245 337</b>	<b>0</b>	<b>1 245 337</b>
<b>Balanseført verdi pr 31/12</b>	<b>77 000</b>	<b>0</b>	<b>77 000</b>
Prosentstøt for ord. avskr.	5-7	20-20	

### Note 2 - Godtgjørelser og ansatte

#### Godtgjørelse til revisor og styret/ansatte

Selskapet har ikke yttet 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 2019

### Note 3 - Skattekostnad

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:		2019
Resultat før skattekostnader		-109 188
Endring i midlertidige forskjeller		12 124
<b>Inntekt</b>		<b>-97 064</b>
Spesifikasjon av årets skattekostnad:		2019
Beregnet skatt av årets resultat		0
<b>= Sum betalbar skatt</b>		<b>0</b>
<b>= Ordinær skattekostnad</b>		<b>0</b>
Betalbar skatt i balansen består av:		
<b>= Betalbar skatt i balansen</b>		<b>0</b>
<b>Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt</b>		
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-662 530	-650 406
- Fremførbart skattemessig underskudd	628 745	531 681
<b>Sum negative skatteøkende forskjeller</b>	<b>1 291 275</b>	<b>1 182 087</b>
Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt	1 291 275	1 182 087
<b>Balanseført utsatt skatt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Balanseført utsatt skattefordel</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 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.

<b>Pantsettelse</b>	<b>I år</b>	<b>I fjor</b>
Gjeld sikret med pant	234 002	333 323
<b>Pantsatte eiendeler:</b>		
Bygninger	77 000	118 000
<b>Sum pantsatte eiendeler</b>	<b>77 000</b>	<b>118 000</b>



Holmen Invest AS

## Noter 2019

### Note 5 - Mellomværende nærstående

Lån fra aksjonær utgjør pr.31.12.2019 kr. 7 97 444 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 1 208 701 pr 31.12.2019 og kr 1 099 513 pr 31.12.2018. Da det foreligger langsiktig avtale vedrørende selskaps gjeld, anser styret det forsvalig med videre drift, og bekrefter at forutsetningen for fortsatt drift er tilstede.



## Holmen Invest AS

## Resultatregnskap

	Note	2019	2018
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
Driftsinntekter			
Sum driftsinntekter		0	0
Driftskostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler	1	41 000	41 000
Annen driftskostnad	2	54 536	80 773
Sum driftskostnader		95 536	121 773
DRIFTSRESULTAT		(95 536)	(121 773)
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		14	25
Sum finansinntekter		14	25
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		13 666	16 372
Sum finanskostnader		13 666	16 372
NETTO FINANSPOSTER		(13 652)	(16 347)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(109 188)	(138 120)
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(109 188)	(138 120)
ÅRSRESULTAT		(109 188)	(138 120)
<b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>			
Fremføring av udekket tap		(109 188)	(138 120)
SUM OVERF. OG DISP.		(109 188)	(138 120)



## Holmen Invest AS

## Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1,4	77 000	118 000
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>77 000</b>	<b>118 000</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>77 000</b>	<b>118 000</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>Fordringer</b>			
Fordringer på konsernselskap	5	120 000	120 000
Andre kortsiktige fordringer		0	754
<b>Sum fordringer</b>		<b>120 000</b>	<b>120 754</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		26 048	28 441
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>146 048</b>	<b>149 195</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>223 048</b>	<b>267 195</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6	375 000	375 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>375 000</b>	<b>375 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	7	(1 208 701)	(1 099 513)
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>(1 208 701)</b>	<b>(1 099 513)</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>(833 701)</b>	<b>(724 513)</b>
<b>GJELD</b>			
<b>LANGSIKTIG GJELD</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	234 002	333 323
Øvrig langsiktig gjeld	5	797 444	637 444
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 031 446</b>	<b>970 767</b>
<b>SUM LANGSIKTIG GJELD</b>		<b>1 031 446</b>	<b>970 767</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		25 117	20 666
Annen kortsiktig gjeld		186	275
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>25 303</b>	<b>20 941</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>1 056 749</b>	<b>991 708</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>223 048</b>	<b>267 195</b>

Gjesvær, 30/06-2020

Erling Walsøe  
Styrets leder



**Årsregnskap 2019  
for  
Holmen Invest AS**

**Organisasjonsnr. 977356830**

**Utarbeidet av:**

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