



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 197 088
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: YTREVOLL HOLDING AS
Forretningsadresse: Ytrevoll
Melevegen 142
4137 ÅRDAL I RYFYLKE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Sten Kåre Bergman
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2019

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, 07.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		177 977	203 963
Sum inntekter		177 977	203 963
Kostnader			
Lønnskostnad	1	9 416	9 170
Avskrivning på varige driftsmidler	2	13 452	11 974
Annen driftskostnad		247 866	374 953
Sum kostnader		270 734	396 096
Driftsresultat		-92 757	-192 133
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		140 911	93 405
Annen finansinntekt		2 058 723	3 075 442
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m		198 394	21 319
Sum finansinntekter		2 398 028	3 190 166
Annen rentekostnad		316 841	126 695
Annen finanskostnad		252 174	302 833
Sum finanskostnader		569 014	429 528
Netto finans		1 829 014	2 760 639
Ordinært resultat før skattekostnad		1 736 257	2 568 505
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 736 257	2 568 505
Årsresultat		1 736 257	2 568 505
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 736 257	2 568 505
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	8	1 736 257	2 568 505
Sum overføringer og disponeringer		1 736 257	2 568 505



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Fast eiendom	2,9	8 764 551	8 764 551
Inventar mv.	2	49 600	35 900
Sum varige driftsmidler		8 814 151	8 800 451
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	9 300 000	
Investeringer i tilknyttet selskap	3	170 000	460 040
Andre langsiktige fordringer	4		894 654
Sum finansielle anleggsmidler		9 470 000	1 354 694
Sum anleggsmidler		18 284 151	10 155 145
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	4	7 257 000	7 443 820
Konsernfordringer	3	295 000	
Sum fordringer		7 552 000	7 443 820
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	5	582 974	670 760
Sum investeringer		582 974	670 760
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 927 530	1 087 547
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 927 530	1 087 547
Sum omløpsmidler		10 062 504	9 202 127
SUM EIENDELER		28 346 655	19 357 272



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	360 000	360 000
Sum innskutt egenkapital		360 000	360 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	13 917 834	12 481 576
Sum opptjent egenkapital		13 917 834	12 481 576
Sum egenkapital		14 277 834	12 841 576
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	11 365 442	5 989 245
Øvrig langsiktig gjeld	9	2 500 000	
Sum annen langsiktig gjeld		13 865 442	5 989 245
Sum langsiktig gjeld		13 865 442	5 989 245
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		28 146	15 796
Kortsiktig konserngjeld			405 000
Annen kortsiktig gjeld	4	175 233	105 654
Sum kortsiktig gjeld		203 379	526 451
Sum gjeld		14 068 821	6 515 696
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		28 346 655	19 357 272



**Årsregnskap 2018
for
Ytrevoll Holding AS**

Organisasjonsnr. 989197088

Utarbeidet av:
Bryne Regnskap AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Jernbanegata 4
4340 BRYNE



Ytrevoll Holding AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		177 977	203 963
Sum driftsinntekter		177 977	203 963
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1	9 416	9 170
Avskrivning på varige driftsmidler	2	13 452	11 974
Annen driftskostnad		247 866	374 953
Sum driftskostnader		270 734	396 096
DRIFTSRESULTAT		(92 757)	(192 133)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m		198 394	21 319
Annen renteinntekt		140 911	93 405
Annen finansinntekt		2 058 723	3 075 442
Sum finansinntekter		2 398 028	3 190 166
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		316 841	126 695
Annen finanskostnad		252 174	302 833
Sum finanskostnader		569 014	429 528
NETTO FINANSPOSTER		1 829 014	2 760 639
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		1 736 257	2 568 505
Skattekostnad på ordinært resultat	10	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		1 736 257	2 568 505
ARSRESULTAT		1 736 257	2 568 505
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	8	1 736 257	2 568 505
SUM OVERF. OG DISP.		1 736 257	2 568 505



Ytrevoll Holding AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Fast eiendom	2,9	8 764 551	8 764 551
Inventar mv.	2	49 600	35 900
Investeringer i datterselskap	3	9 300 000	0
Investeringer i tilknyttet selskap	3	170 000	460 040
Andre langsiktige fordringer	4	0	894 654
SUM ANLEGGSMIDLER		18 284 151	10 155 145
OMLØPSMIDLER			
Fordringer på konsernselskap	3	295 000	0
Andre kortsiktige fordringer	4	7 257 000	7 443 820
Markedsbaserte aksjer	5	582 974	670 760
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 927 530	1 087 547
SUM OMLØPSMIDLER		10 062 504	9 202 127
SUM EIENDELER		28 346 655	19 357 272
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	360 000	360 000
Sum innskutt egenkapital		360 000	360 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	13 917 834	12 481 576
Sum opptjent egenkapital		13 917 834	12 481 576
SUM EGENKAPITAL		14 277 834	12 841 576
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	11 365 442	5 989 245
Øvrig langsiktig gjeld	9	2 500 000	0
SUM LANGSIKTIG GJELD		13 865 442	5 989 245
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		28 146	15 797
Kortsiktig gjeld til konsernselskap		0	405 000
Annen kortsiktig gjeld	4	175 233	105 654
SUM KORTSIKTIG GJELD		203 379	526 451
SUM GJELD		14 068 821	6 515 696
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		28 346 655	19 357 272

ÅRDAL I RYFYLKE den 20. juni 2019

Sten Kåre Bergman
Styreleder og daglig leder



Ytrevoll Holding AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

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

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår, i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skattefordel er ikke bokført.

Valuta

Pengeposter og gjeld i utenlandsk valuta er vurdert til balansedagens kurs.

Investeringer

Investeringer i datterselskap og tilknyttede selskap er vurdert etter kostmetoden. Markedsbaserte aksjer er vurdert til markedsverdi på balansedagen.



Ytrevoll Holding AS

Noter 2018

Note 1 - Lønn

	I år	I fjor
Lønn	0	0
Arbeidsgiveravgift	888	796
Pensjonskostnader	8 528	7 508
Andre lønnsrelaterte ytelser	0	866
Totalt	9 416	9 170

Lønn til daglig leder i år ar vært kr 0.

Det er heller ikke betalt ut annen lønn eller styregodtgjørelse til ledende personer.

Selskapet har ikke plikt til å opprette tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, men har likevel opprettet slik ordning for en av de ansatte.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Fast eiendom	Inventar mv.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	8 764 551	131 784	8 896 335
+ Tilgang	0	27 152	27 152
Anskaffelseskost pr. 31/12	8 764 551	158 936	8 923 487
Akk. av/nedskr. pr 1/1	0	95 884	95 884
+ Ordinære avskrivninger	0	13 452	13 452
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	0	109 336	109 336
Balanseført verdi pr 31/12	8 764 551	49 600	8 814 151
Prosentats for ord. avskr.		20-33	

Note 3 - Investeringer i datterselskap og tilknyttede selskap

Selskapet har pr. 31.12.følgende investeringer:

Datter-selskap	Eierandel/ stemmeandel	Bokført EK 31.12.18	Årsresultat 2018	Balanseført verdi
Aluhak Systems AS	87%	30 641 865	11 897 692	9 300 000



Ytrevoll Holding AS

Noter 2018

Tilknyttede selskap	Eierandel/ stemmeandel	Bokført EK 31.12.18	Årsresultat 2018	Balanseført verdi
Aluhak Eiendom Holding AS	50%	1 121 187	673 588	150 000
Værøy Identitet og Profil AS*	20%	95 460*)	-116 680*)	20 000
Totalt tilknyttede selskap				170 000

*) tall for Værøy Identitet og Profil AS er fra 2017.

Aluhak Systems AS har forretningskontor i Klepp kommune, mens selskapet Aluhak Eiendom Holding AS har forretningskontor i Hjelmeland kommune. Værøy Identitet og Profil AS har forretningskontor i Karmøy kommune.

Konsernfordringer og -gjeld:

Gruppe i balansen:	Pr 31.12.	Pr 01.01.
Kortsiktige fordringer	295 000	-405 000

Note 4 - Mellomværende med nærstående parter

Andre kortsiktige fordringer inkluderer fordringer på til tilknyttet selskap på totalt kr 6 950 000. Fordringen renteberegnes til markedsrente.

Note 5 - Markedsbaserte aksjer

Anskaffelseskost etter tilbakebetalinger fra overkurs for selskapets markedsbaserte aksjer er kr 30 717, mens bokført verdi tilsvarer markedsverdien på kr 582 974. 80% av ligningsverdi er brukt som anslag for markedsverdien.

Årets netto verdiendring er ført som finansinntekt i regnskapet med kr 198 394.

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bundne innskudd i form av skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 400 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 400.

Note 7 - Aksjekapital

Selskapet har 96000 aksjer hver pålydende kr 3,75, samlet aksjekapital utgjør kr 360 000.

Selskapet har bare en aksjeklasse, ordinære aksjer.

Noter for Ytrevoll Holding AS

Organisasjonsnr. 989197088



Ytrevoll Holding AS

Noter 2018

Selskapets aksjeeiere er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Stemmeandel
Sten Kåre Bergman	48 000	50%
Anne Marie Bergman	48 000	50%

Sten Kåre Bergman er daglig leder og styrets leder i selskapet. Anne Marie Bergman er varamedlem i styret.

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	360 000	12 481 576	12 841 576
Tilført fra årsresultat		1 736 257	1 736 257
Andre transaksjoner:		-300 000	-300 000
Pr 31.12.	360 000	13 917 834	14 277 834

Andre transaksjoner er tilleggsutbytte vedtatt i 2018.

Note 9 - Pantstillelser

Av selskapets bokførte gjeld er følgende sikret med pant:	2018 NOK	2017 NOK
Lån i norske kroner	7 386 122	2 053 125
Sikkerhet: selskapets leilighet i Sandnes, bokført verdi:	3 081 381	3 081 381
Sikkerhet: aksjer i datterselskap Aluhak Systems AS, bokf.v.	9 300 000	200 000

Andel av gjeld til kredittinstitusjoner og øvrig langsiktig gjeld som forfaller til betaling senere enn 5 år fra balansedagen: 9 323 622.

Lån i Euro (400 000 EUR)	3 979 320	3 936 120
Sikkerhet: selskapets eiendom i Spania m/bokført verdi	5 683 170	5 683 170
Andel av lånet i EUR som forfaller til betaling senere enn 5 år fra balansedagen:	350 000 EUR.	



Ytrevoll Holding AS

Noter 2018

Note 10 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2018
Resultat før skattekostnader	1 736 257
Permanente og andre forskjeller	-1 943 483
Endring i midlertidige forskjeller	-4 385
Inntekt	-211 611

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	-21 749	-26 134
- Fremførbart skattemessig underskudd	2 911 550	2 699 939
Sum negative skatteøkende forskjeller	2 933 299	2 726 073
Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt	2 933 299	2 726 073