



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	989 255 967
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	HOLTLIEN INVEST AS
Forretningsadresse:	Arbeidergata 17 3050 MJØNDALEN

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:	Svein Vidar Holtlien
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	10.06.2019

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, 06.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	5	55 917	106 443
Sum kostnader		55 917	106 443
Driftsresultat		-55 917	-106 443
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		984 280	2 080 422
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		23 018	31 344
Annen renteinntekt		1 400	362
Annen finansinntekt			7 244 242
Sum finansinntekter		1 008 698	9 356 370
Annen rentekostnad		29 741	5 654
Sum finanskostnader		29 741	5 654
Netto finans		978 957	9 350 716
Ordinært resultat før skattekostnad		923 040	9 244 273
Skattekostnad på ordinært resultat	6	5 294	
Ordinært resultat etter skattekostnad		917 746	9 244 273
Årsresultat		917 746	9 244 273
Årsresultat etter minoritetsinteresser		917 746	9 244 273
Totalresultat		917 746	9 244 273
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra fond			-251 038
Utbytte		1 000 000	13 600 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		-82 254	-4 104 689
Sum overføringer og disponeringer	4	917 746	9 244 273



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	965 681	965 681
Sum finansielle anleggsmidler		965 681	965 681
Sum anleggsmidler		965 681	965 681
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer	7	4 183 832	3 176 533
Sum fordringer		4 183 832	3 176 533
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		499 570	9 457 476
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		499 570	9 457 476
Sum omløpsmidler		4 683 402	12 634 009
SUM EIENDELER		5 649 083	13 599 690
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	100 000	100 000
Overkurs		599 643	599 643
Sum innskutt egenkapital		699 643	699 643
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		162 019	244 273



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum opptjent egenkapital		162 019	244 273
Sum egenkapital	4	861 661	943 915
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			4 826
Betalbar skatt	6	5 294	
Utbytte		1 000 000	9 000 000
Annen kortsiktig gjeld	7	3 782 128	3 650 949
Sum kortsiktig gjeld		4 787 422	12 655 775
Sum gjeld		4 787 422	12 655 775
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 649 083	13 599 690



**Årsregnskap 2018
Holtlien Invest AS**

Organisasjonsnr: 989 255 967



Resultatregnskap

Holtlien Invest AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Annen driftskostnad	5	55 917	106 443
Sum driftskostnader		55 917	106 443
Driftsresultat		-55 917	-106 443
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		984 280	2 080 422
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		23 018	31 344
Annen renteinntekt		1 400	362
Annen finansinntekt		0	7 244 242
Annen rentekostnad		29 741	5 654
Resultat av finansposter		978 957	9 350 716
Ordinært resultat før skattekostnad		923 040	9 244 273
Skattekostnad på ordinært resultat	6	5 294	0
Årsresultat		917 746	9 244 273
Overføringer			
Avsatt til utbytte		1 000 000	9 000 000
Utbetalt tilleggsutbytte		0	4 600 000
Overført fra overkurs		0	251 038
Overført fra annen egenkapital		82 254	4 104 689
Sum overføringer	4	917 746	9 244 273



Balanse Holtlien Invest AS

Eiendeler	Note	2018	2017
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	2	965 681	965 681
Sum finansielle anleggsmidler		965 681	965 681
Sum anleggsmidler		965 681	965 681
<i>Omløpsmidler</i>			
<i>Fordringer</i>			
Konsernfordringer	7	4 183 832	3 176 533
Sum fordringer		4 183 832	3 176 533
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		499 570	9 457 476
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		499 570	9 457 476
Sum omløpsmidler		4 683 402	12 634 009
Sum eiendeler		5 649 083	13 599 690



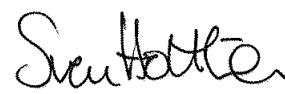
Balanse
Holtlien Invest AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	3	100 000	100 000
Overkurs		599 643	599 643
Sum innskutt egenkapital		699 643	699 643
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		162 019	244 273
Sum opptjent egenkapital		162 019	244 273
Sum egenkapital	4	861 661	943 915
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		0	4 826
Betalbar skatt	6	5 294	0
Utbytte		1 000 000	9 000 000
Annen kortsiktig gjeld	7	3 782 128	3 650 949
Sum kortsiktig gjeld		4 787 422	12 655 775
Sum gjeld		4 787 422	12 655 775
Sum egenkapital og gjeld		5 649 083	13 599 690

Mjøndalen, 23.05.2019
Styret i Holtlien Invest AS


Svein Vidar Holtlien
styreleder


Inge Holtlien
styremedlem


Sven Holtlien
styremedlem



Noter til regnskapet 2018

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og anbefalinger til god regnskapsskikk for små foretak.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med henholdsvis 22% og 23% pr 31.12.2018 og pr 31.12.2017 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 utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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 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. Nedskrivninger reverseres når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

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.

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 for de enkelte fordringene.

Aksjer i datterselskap

Investering i datterselskap er vurdert etter kostmetoden da konsernet samlet ikke overstiger grensen for små foretak. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.



Noter til regnskapet 2018

Note 2 Investering i datterselskap

	Kontor	Eier andel	Stemme andel	Egenkapital pr 01.01	Årets resultat	Egenkapital pr 31.12
Mjøndalen Mat AS	Mjøndalen	100%	100%	4 023 374	945 895	4 004 374
Sum		100%	100%	4 023 374	945 895	4 004 374

Note 3 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
A-aksjer	120	500	60 000
B-aksjer	80	500	40 000
Sum	200		100 000

Aksjonærer:	A-aksjer	B-aksjer	Eierandel i prosent	Stemmeandel
Svein Vidar Holtlien	120		60%	60%
Inge Holtlien		60	30%	30%
Sven Holtlien		20	10%	10%
Sum	120	80	100%	100%

A-aksjene har rett til 84% av utbytte, mens B-aksjene har rett til 16% av utbytte

Aksjer direkte og indirekte eiet av styremedlemmer og daglig leder

		A-aksjer	B-aksjer
Svein Vidar Holtlien	Styrets leder	120	
Inge Holtlien	Styremedlem		60
Sven Holtlien	Styremedlem		20

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2018	100 000	599 643	244 273	943 915
Utbetalt tilleggsutbytte				0
Avsatt utbytte			-1 000 000	-1 000 000
Årets resultat			917 746	917 746
Pr 31.12.2018	100 000	599 643	162 019	861 661



Noter til regnskapet 2018

Note 5 Lønnskostnader, ingen ansatte

Det er ikke utbetalt ytelser til styret eller ledende personer i 2018.

OTP

Selskapet har ingen ansatte og er følgelig ikke pliktet å til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2018 utgjør kr 32 500,- eksl.mva.

Revisjon	14 000
Teknisk regnskapsbistand	8 500
Bistand 2017	10 000
Sum honorar til revisor	32 500

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	5 294	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	5 294	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	923 040	9 244 273
Permanente forskjeller	-984 302	-9 324 695
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Mottatt konsernbidrag	84 280	80 422
Skattepliktig inntekt	23 018	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-14 090	-19 301
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	19 384	19 301
Sum betalbar skatt i balansen	5 294	0

Note 7 Mellomværende med nærstående parter

Fordringer	2018	2017
Kortsiktig fordring på Mjøndalen Mat AS	4 183 832	3 176 533
Gjeld	2018	2017
Kortsiktig gjeld til aksjonærer	-3 782 128	-3 650 949

Mellomværende med nærstående parter er renteberegnet.



BDO AS
Bragernes Torg 2A
3017 Drammen

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamling i Holtlien Invest AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Holtlien Invest AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er 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 International Standards on Auditing (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 ansvar for årsregnskapet

Styret (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 internkontroll 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.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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 avgå 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.



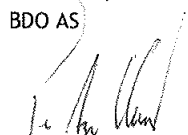
For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

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 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.

Drammen, 23. mai 2019
BDO AS


Per Aage Hansen
Statsautorisert revisor