



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 945 850
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLDALBEKK KRAFT AS
Forretningsadresse: Rigetjønnveien 14
4626 KRISTIANSAND S

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: Carl Fredrik Lehland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.04.2019

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, 01.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 047 519	806 273
Annen driftsinntekt		476 706	173 253
Sum inntekter		1 524 224	979 526
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	363 590	363 590
Annen driftskostnad	1	564 665	592 735
Sum kostnader		928 255	956 325
Driftsresultat		595 970	23 201
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		667	182
Sum finansinntekter		667	182
Annen rentekostnad		294 344	293 467
Sum finanskostnader		294 344	293 467
Netto finans		-293 677	-293 285
Ordinært resultat før skattekostnad		302 292	-270 084
Skattekostnad på ordinært resultat	2	99 021	-22 574
Ordinært resultat etter skattekostnad		203 271	-247 510
Årsresultat		203 271	-247 510
Årsresultat etter minoritetsinteresser		203 271	-247 510
Totalresultat		203 271	-247 510
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		203 271	-247 510
Sum overføringer og disponeringer	5	203 271	-247 510



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	648 868	747 889
Sum immaterielle eiendeler		648 868	747 889
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 8		
Maskiner og anlegg	3, 8	17 819 820	18 183 410
Skip, rigger, fly og lignende	3		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3, 8		
Sum varige driftsmidler		17 819 820	18 183 410
Sum anleggsmidler		18 468 688	18 931 299
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	3		
Fordringer			
Kundefordringer	3		85 317
Andre fordringer		16 279	26 752
Sum fordringer		16 279	112 069
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	580 202	267 216
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		580 202	267 216
Sum omløpsmidler		596 481	379 285
SUM EIENDELER		19 065 170	19 310 584

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5, 6	1 100 000	1 100 000
Beholdning av egne aksjer	5		
Overkurs	5	6 200 000	6 200 000
Annen innskutt egenkapital	5		
Sum innskutt egenkapital		7 300 000	7 300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5		
Udekket tap	5	2 300 167	2 503 438
Sum opptjent egenkapital		-2 300 167	-2 503 438
Sum egenkapital		4 999 833	4 796 562
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	8 925 000	9 187 500
Øvrig langsiktig gjeld	7	4 510 000	4 510 000
Sum annen langsiktig gjeld		13 435 000	13 697 500
Sum langsiktig gjeld		13 435 000	13 697 500
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3		
Leverandørgjeld		18 044	36 236
Betalbar skatt	2		
Skyldige offentlige avgifter		109 918	87 840
Annen kortsiktig gjeld	7	502 374	692 446
Sum kortsiktig gjeld		630 336	816 522
Sum gjeld		14 065 336	14 514 022
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 065 170	19 310 584



Årsregnskap 2018 Holdalbekk Kraft AS

Organisasjonsnr: 992 945 850



Resultatregnskap

Holdalbekk Kraft AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		1 047 519	806 273
Annen driftsinntekt		476 706	173 253
Sum driftsinntekter		1 524 224	979 526
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	363 590	363 590
Annen driftskostnad	1	564 665	592 735
Sum driftskostnader		928 255	956 325
Driftsresultat		595 970	23 201
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		667	182
Annen rentekostnad		294 344	293 467
Resultat av finansposter		-293 677	-293 285
Ordinært resultat før skattekostnad		302 292	-270 084
Skattekostnad på ordinært resultat	2	99 021	-22 574
Årsresultat		203 271	-247 510
Overføringer			
Overført til udekket tap		-203 271	247 510
Sum overføringer	5	203 271	-247 510



Balanse
Holdalbekk Kraft AS

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	2	648 868	747 889
Sum immaterielle eiendeler		<u>648 868</u>	<u>747 889</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Maskiner og anlegg	3, 8	17 819 820	18 183 410
Sum varige driftsmidler		<u>17 819 820</u>	<u>18 183 410</u>
Sum anleggsmidler		<u>18 468 688</u>	<u>18 931 299</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	3	0	85 317
Andre kortsiktige fordringer		16 279	26 752
Sum fordringer		<u>16 279</u>	<u>112 069</u>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	580 202	267 216
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>580 202</u>	<u>267 216</u>
Sum omløpsmidler		<u>596 481</u>	<u>379 285</u>
Sum eiendeler		<u>19 065 170</u>	<u>19 310 584</u>

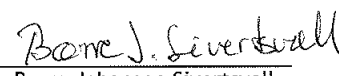


Balanse
Holdalbekk Kraft AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 6	1 100 000	1 100 000
Overkurs	5	6 200 000	6 200 000
Sum innskutt egenkapital		<u>7 300 000</u>	<u>7 300 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Udekket tap	5	-2 300 167	-2 503 438
Sum opptjent egenkapital		<u>-2 300 167</u>	<u>-2 503 438</u>
Sum egenkapital		<u>4 999 833</u>	<u>4 796 562</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	8 925 000	9 187 500
Øvrig langsiktig gjeld	7	4 510 000	4 510 000
Sum annen langsiktig gjeld		<u>13 435 000</u>	<u>13 697 500</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		18 044	36 236
Skyldig offentlige avgifter		109 918	87 840
Annen kortsiktig gjeld	7	502 374	692 446
Sum kortsiktig gjeld		<u>630 336</u>	<u>816 522</u>
Sum gjeld		<u>14 065 336</u>	<u>14 514 022</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>19 065 170</u>	<u>19 310 584</u>

Kristiansand, 22 / 03 / 2019
Styret i Holdalbekk Kraft AS


Carl Fredrik Lehland
styreleder


Børre Johansen Sivertsvoll
daglig leder



Noter til regnskapet 2018

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av produsert kraft skjer på leveringstidspunktet. Selskapet mottar månedlig rapporter over produsert og levert kraft som grunnlag for selskapets inntektsføring

Grønne sertifikater

Selskapet er godkjent for mottak og salg av grønne sertifikater basert på produsert vannkraft. Solgte sertifikater blir inntektsført i resultatregnskapet som driftsinntekt. Beholdning av ikke realiserte sertifikater per 31.12. vurderes til markedsverdi per 31.12

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid.

Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.



Noter til regnskapet 2018

Note 1 Lønnskostnader, ingen ansatte

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

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

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 26 200,- ekskl.mva.

Lovpålagt revisjon	20 100
Andre tjenester	6 100
Sum honorar til revisor	26 200

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	99 021	-22 574
Skattekostnad ordinært resultat	99 021	-22 574
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	302 292	-270 084
Permanente forskjeller	0	40 540
Endring i midlertidige forskjeller	2 956	2 956
Anvendelse av fremførbart underskudd	-305 248	0
Skattepliktig inntekt	0	-226 588
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	-10 690	-7 735	2 956
Sum	-10 690	-7 735	2 956
Akkumulert fremførbart underskudd	-2 938 708	-3 243 956	-305 248
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-2 949 398	-3 251 691	-302 292
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	-648 868	-747 889	-99 021

Holdalbekk Kraft AS



Noter til regnskapet 2018

Det er styrets vurdering at grunnlaget for utsatt skattefordel per 31.12. vil kunne realiseres med positive skattemessige resultater i fremtiden

Note 3 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2018	2017
Fordringer med forfall senere enn ett år	0	0
Langsiktig gjeld	13 435 000	13 697 500
Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	8 925 000	9 187 500
Sum	8 925 000	9 187 500
Balansført verdi av pantsatte eiendeler	2018	2017
Kraftverk	17 819 820	18 183 410
Sum	17 819 820	18 183 410

Ekstern gjeld etter 5 år pålyder kr 7 612 500.

Note 4 Bankinnskudd

	2018	2017
Bundne skattetrekkmidler	0	0

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.01	1 100 000	6 200 000	-2 503 438	4 796 562
Årets resultat			203 271	203 271
Pr 31.12	1 100 000	6 200 000	-2 300 167	4 999 833



Noter til regnskapet 2018

Note 6 Antall aksjer, aksjeeiere m

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	11 000	100	1 100 000

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

Aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel
Bekk og Strøm AS	11 000	100 %
Sum	11 000	100 %

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2018	2017
Gjeld	2018	2017
Langsiktig gjeld	-4 510 000	-4 510 000
Kortsiktig gjeld	-353 958	-652 344
Sum gjeld	-4 863 958	-5 162 344

Det er ikke gjennomført beregning og bokføring av renter i 2018.

Morselskapet Bekk og Strøm AS har levert administrative tjenester til selskapet med kr 85 537 i 2018.

* Lånet på kr 4 510 000 er å anse som et ansvarlig lån.

Note 8 Varige driftsmidler

	Kraftverk	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	20 050 703	20 050 703
Tilgang	0	0
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12	20 050 703	20 050 703
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	-2 230 883	-2 230 883
Balansført verdi 31.12	17 819 820	17 819 820
Årets avskrivninger	363 590	363 590
Avskrivningsplan	Lineær	
Økonomisk levetid	20-67 år	

Holdalbekk Kraft AS



BDO AS
Tangen 8
4608 Kristiansand

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Holdalbekk Kraft AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Holdalbekk Kraft AS' årsregnskap.

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.

Styret 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 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 avviklet.

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 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.



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 bokføringsskikk i Norge.

Kristiansand, 22. mars 2019
BDO AS



Kim Andre Ramse
statsautorisert revisor