



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 527 738
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLMGRENS SJØSERVICE AS
Forretningsadresse: Bjørkhaug
9620 KVALSUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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 Holmgren
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 05.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 475 282	15 058 332
Sum inntekter		12 475 282	15 058 332
Kostnader			
Varekostnad		1 415 545	2 875 792
Lønnskostnad	2	4 197 355	3 404 118
Avskrivning på varige driftsmidler	3	1 234 938	1 703 405
Annen driftskostnad	2	5 186 239	4 683 117
Sum kostnader		12 034 077	12 666 431
Driftsresultat		441 205	2 391 901
Finansinntekter og finanskostnader			
Sum finansinntekter		65	4 013
Sum finansinntekter		65	4 013
Sum finanskostnader		580 918	757 236
Sum finanskostnader		580 918	757 236
Netto finans		-580 853	-753 224
Ordinært resultat før skattekostnad		-139 648	1 638 677
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-187 680	-115 313
Ordinært resultat etter skattekostnad		48 032	1 753 990
Årsresultat		48 032	1 753 990
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			-345 938
Udekket tap			2 016 957
Overføringer annen egenkapital	8	48 032	82 971
Sum overføringer og disponeringer		48 032	1 753 990



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler	3	7 214 773	8 016 100
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	400 000	400 000
Andre fordringer		10 684	12 592
Sum finansielle anleggsmidler		410 684	412 592
Sum anleggsmidler		7 625 457	8 428 692
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 939 250	953 000
Andre fordringer	11	1 847 137	840 575
Sum fordringer		3 786 387	1 793 575
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	6	50 207	91 284
Sum omløpsmidler		3 836 594	1 884 859
SUM EIENDELER		11 462 051	10 313 551
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	500 000	500 000
Overkurs	8	1 366	1 366



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Annen innskutt egenkapital	8	594 320	
Sum innskutt egenkapital		1 095 686	501 366
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	131 003	82 971
Sum opptjent egenkapital		131 003	82 971
Sum egenkapital		1 226 689	584 337
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	4 000 000	5 500 000
Sum annen langsiktig gjeld		4 000 000	5 500 000
Sum langsiktig gjeld		4 000 000	5 500 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	2 123 985	-43 058
Leverandørgjeld		607 256	918 776
Skyldige offentlige avgifter		1 912 979	1 277 051
Annen kortsiktig gjeld	10, 11	1 591 142	2 076 445
Sum kortsiktig gjeld		6 235 362	4 229 214
Sum gjeld		10 235 362	9 729 214
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 462 051	10 313 551



Holmgrens Sjøservice AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

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.

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 (23 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2017	2016
Lønn	3 921 019	3 174 373
Pensjonskostnader	151 546	130 075
Andre lønnsrelaterte ytelser	124 789	99 670
Totalt	<u>4 197 354</u>	<u>3 404 118</u>



Holmgrens Sjøservice AS

Noter til regnskapet for 2017

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 8 årsverk.

	Daglig leder
Lønn	565 087
Annen godtgjørelse	6 717

Det er ikke inngått avtale om obligatorisk tjenestepensjon etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, da selskapet leier inn dykkere/personell og de andre ansatte er medlemmer i pensjonstrygden for sjømenn.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende: **2017**

Revisjon	46 140
----------	--------

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Skip, maskiner og inventar

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, Kontormaskiner ol	Ferger	Sum
Anskaffelseskost 01.01.17	7 683 437	7 364 213	15 047 650
Tilgang kjøpte driftsmidler	433 612	0	433 612
Avgang solgte driftsmidler	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.17	8 117 049	7 364 213	15 481 262
Akk.avskrivning 31.12.17	-3 122 774	-5 143 715	-8 266 489
Balanseført pr. 31.12.17	4 994 275	2 220 498	7 214 773
Årets avskrivninger	563 773	671 175	1 234 948
Økonomisk levetid	7-20	12-25	



Holmgrens Sjøservice AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 4 - Skattekostnad på ekstraordinaere poster

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2017	2016
Skatteeffekt av konsernbidrag	-187 680	-115 313
Årets totale skattekostnad	<u>-187 680</u>	<u>-115 313</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	-139 648	1 638 677
Permanente forskjeller	13 893	0
Endring i midlertidige forskjeller	82 657	387 403
Alminnelig inntekt	-43 098	2 026 080
Anvendt fremførbart underskudd	-738 902	-2 487 331
Mottatt konsernbidrag	782 000	461 251
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2017	2016
Driftsmidler inkl goodwill	1 108 627	1 191 284
Skattem. fremf underskudd som utlignes	-1 728 853	-2 467 755
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-620 226	-1 276 471
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-620 226	-1 276 471
Sum	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 5 - Investeringer i aksjer

Selskap	Eierandel	Antall aksjer	Bokført verdi
Normin Mine AS	11,40%	400	400 000

Note 6 - Bankinnskudd

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12.2017 kr 50 207 og utgjorde pr 31.12.2016 kr 91 284. Selskapet kjører lønn etterskudsvis. Lønnen for desember utlønnes i januar.



Holmgrens Sjøservice AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 7 - Aksjekapital

Selskapet har 500 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 500 000. Selskapet har én aksjonær:

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Antall	Eierandel	Stemmeandel
T.A.H Holding AS	500	100 %	100 %

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2017	500 000	1 366	0	82 971	584 337
Årsresultat	0	0	0	48 032	48 032
Mottatt konsernbidrag	0	0	594 320	0	594 320
Egenkapital 31.12.2017	500 000	1 366	594 320	131 003	1 226 689

Note 9 - Gjeld til kredittinstitusjoner

	2017	2016
Pantelån	4 000 000	5 500 000
Kassekreditt	2 123 985	0
Sum Gjeld til kredittinstitusjoner	6 123 985	5 500 000

Pantsatte eiendeler

	2017	2016
Inventar/utstyr	4 994 275	5 124 437
Ferger	2 220 498	2 891 663
Kundefordringer	1 939 250	953 000
Sum pantsatte eiendeler	9 154 023	8 969 100

Daglig leder Tom Holmgren har kausjonsansvar på kr 500 000.

Note 10 - Annen kortsiktig gjeld

Annen kortsiktig gjeld består blant annet av et lån fra aksjonær på kr 558 354. Lånet er ikke renteberegnet.



Holmgrens Sjøservice AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 11 - Konsernmellomværende

	2017
Kortsiktige fordringer	1 243 251
Kortsiktig gjeld	<u>743 078</u>
Sum	<u>1 986 329</u>

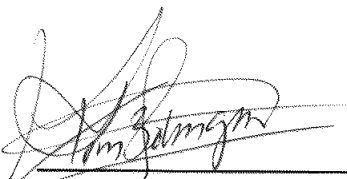
Selskapet har mottatt konsernbidrag på kr 594 320 fra søsterselskap UW Entreprenør AS. Kortsiktig konserngjeld på kr 743 078 til morselskap T.A.H Holding AS inngår i annen kortsiktig gjeld i balansen.



Holmgrens Sjøservice AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2017	2016
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7, 8	500 000	500 000
Overkurs	8	1 366	1 366
Annen innskutt egenkapital	8	594 320	0
Sum innskutt egenkapital		<u>1 095 686</u>	<u>501 366</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	<u>131 003</u>	<u>82 971</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>131 003</u>	<u>82 971</u>
Sum egenkapital		<u>1 226 689</u>	<u>584 337</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	<u>4 000 000</u>	<u>5 500 000</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>4 000 000</u>	<u>5 500 000</u>
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	2 123 985	-43 058
Leverandørgjeld		607 256	918 776
Skyldige offentlige avgifter		1 912 979	1 277 051
Annen kortsiktig gjeld	10, 11	<u>1 591 142</u>	<u>2 076 445</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>6 235 362</u>	<u>4 229 214</u>
Sum gjeld		<u>10 235 362</u>	<u>9 729 214</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>11 462 051</u>	<u>10 313 551</u>



Tom Holmgren
Styrets leder


Neverfjord, 29. juni 2018



Holmgrens Sjøservice AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2017	2016
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7, 8	500 000	500 000
Overkurs	8	1 366	1 366
Annen innskutt egenkapital	8	594 320	0
Sum innskutt egenkapital		<u>1 095 686</u>	<u>501 366</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	131 003	82 971
Sum opptjent egenkapital		<u>131 003</u>	<u>82 971</u>
Sum egenkapital		<u>1 226 689</u>	<u>584 337</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	4 000 000	5 500 000
Sum annen langsiktig gjeld		<u>4 000 000</u>	<u>5 500 000</u>
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	2 123 985	-43 058
Leverandørgjeld		607 256	918 776
Skyldige offentlige avgifter		1 912 979	1 277 051
Annen kortsiktig gjeld	10, 11	1 591 142	2 076 445
Sum kortsiktig gjeld		<u>6 235 362</u>	<u>4 229 214</u>
Sum gjeld		<u>10 235 362</u>	<u>9 729 214</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>11 462 051</u>	<u>10 313 551</u>



Tom Holmgren

Tom Holmgren
Styrets leder

Neverfjord, 29. juni 2018



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Road Amundsens Plass 1, NO-9008 Tromsø
Postboks 1212, NO-9262 Tromsø

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

Fax:

www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Holmgrens Sjøservice AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Holmgrens Sjøservice AS som består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017 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 (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens 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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- » identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- » opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll;



- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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.

Tromsø, 29. juni 2018
ERNST & YOUNG AS

Kai Astor Frøseth
statsautorisert revisor