



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 535 000
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLMEN NÆRING III AS
Forretningsadresse: Opstadveien 7
4331 ÅLGÅRD

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: Ronny Kennedy
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, 19.03.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		297 679	226 667
Sum inntekter		297 679	226 667
Kostnader			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	10	46 659	46 659
Annen driftskostnad	1	157 350	131 032
Sum kostnader		204 009	177 691
Driftsresultat		93 670	48 976
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6	6
Annen finansinntekt		2 673	
Sum finansinntekter		2 679	6
Annen rentekostnad		214 413	211 599
Sum finanskostnader		214 413	211 599
Netto finans		-211 734	-211 593
Ordinært resultat før skattekostnad		-118 065	-162 617
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		-118 065	-162 617
Årsresultat		-118 065	-162 617
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-118 065	-162 617
Sum overføringer og disponeringer		-118 065	-162 617



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	10	3 660 440	3 707 099
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
Sum varige driftsmidler		3 660 440	3 707 099
Sum anleggsmidler		3 660 440	3 707 099
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	147 690	24 130
Andre fordringer		45 619	44 591
Sum fordringer		193 309	68 721
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	43 744	65 436
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		43 744	65 436
Sum omløpsmidler		237 053	134 157
SUM EIENDELER		3 897 493	3 841 256
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 000 aksjer à kr 0,10)	8, 9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Udekket tap		1 910 439	1 792 374
Sum opptjent egenkapital		-1 910 439	-1 792 374
Sum egenkapital	6, 11	-1 810 439	-1 692 374
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	5 176 468	5 176 468
Sum annen langsiktig gjeld		5 176 468	5 176 468
Sum langsiktig gjeld		5 176 468	5 176 468
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			2 673
Leverandørgjeld		6 819	
Skyldige offentlige avgifter		9 360	
Annen kortsiktig gjeld		515 285	354 489
Sum kortsiktig gjeld		531 464	357 162
Sum gjeld		5 707 932	5 533 630
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 897 493	3 841 256



Noter 2019

HOLMEN NÆRING III AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % 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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note 1 - Revisjonshonorar

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt.

Note 2 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(118 065)	(162 617)
+/- Permanente forskjeller	779	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(44 521)	(53 381)
Årets skattegrunnlag	(161 807)	(215 998)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 3 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	617 932	662 453	(44 521)
Skattemessig fremførbart underskudd	(2 351 280)	(2 513 087)	161 807
Netto forskjeller	(1 733 348)	(1 850 634)	117 286
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 733 348	1 850 634	(117 286)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 407 139

Note 4 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	147 690	24 130
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	147 690	24 130

Note 5 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	100 000	(1 792 374)	(1 692 374)
Årets resultat		(118 065)	(118 065)
Egenkapital 31.12.2019	100 000	(1 910 439)	(1 810 439)

Note 7 - Pantstillelser og garantier m.v.

Pantstillelser og garantier m.v.

Spesifikasjon	2019
Obligasjonslån	
Gjeld til kredittinstitusjoner	5 176 468
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	
Sum	5 176 468
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	3 660 440
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til	
Sum	3 660 440

Det er merverdi på bygget i balansen som dekker pantegjelden.



Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 1 000 000 aksjer, pålydende kr 0,10, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000,00.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 9 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
RT Invest AS	1 000 000	100,00%
Sum	1 000 000	100,00%

Note 10 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Parkerings- plasser	Bygning	Sum
Anskaffelseskost pr 1/1	800 000	742 052	2 583 515	4 125 567
Tilgang	-	-	-	-
Avgang	-	-	-	-
Anskaffelseskost 31/12	800 000	742 052	2 583 515	4 125 567

Avskrivninger pr 1/1			418 468	418 468
Årets avskrivning			46 659	46 659
Avskrivning pr 31/12			465 127	465 127

Balanseført verdi 31/12 800 000 742 052 2 118 388 3 660 440

Avskrivningsplan 2 %

Note 11 - Fortsatt drift

Styret er klare over aksjekapital er tapt. Styret mener det er betydelig merverdi i næringsbygget i Stavanger sentrum i forhold til beløp i balansen. Styret mener derfor forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2019 er satt opp under denne forutsetning.