



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 977 356 830
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLMEN INVEST AS
Forretningsadresse: Walsøenesvegen 20
9765 GJESVÆR

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: Erling Walsøe
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2018

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, 19.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			430 000
Annen driftsinntekt			60 000
Sum inntekter		0	490 000
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler	1	41 000	39 857
Annen driftskostnad	2	54 171	59 398
Sum kostnader		95 171	99 255
Driftsresultat		-95 171	390 745
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		125	116
Sum finansinntekter		125	116
Annen rentekostnad		21 065	24 278
Sum finanskostnader		21 065	24 278
Netto finans		-20 940	-24 162
Ordinært resultat før skattekostnad		-116 112	366 583
Ordinært resultat etter skattekostnad		-116 112	366 583
Årsresultat		-116 112	366 583
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-116 112	366 583
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-116 112	366 583
Sum overføringer og disponeringer		-116 112	366 583



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1,4	159 000	200 000
Sum varige driftsmidler		159 000	200 000
Sum anleggsmidler		159 000	200 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			62 500
Andre kortsiktige fordringer		879	
Konsernfordringer	5	120 000	120 000
Sum fordringer		120 879	182 500
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		138 196	444 272
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		138 196	444 272
Sum omløpsmidler		259 075	626 772
SUM EIENDELER		418 075	826 772
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	375 000	375 000
Sum innskutt egenkapital		375 000	375 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Udekket tap	7	961 392	845 280
Sum opptjent egenkapital		-961 392	-845 280
Sum egenkapital		-586 392	-470 280
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	433 328	500 000
Øvrig langsiktig gjeld	5	550 965	764 965
Sum annen langsiktig gjeld		984 293	1 264 965
Sum langsiktig gjeld		984 293	1 264 965
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		19 900	19 188
Skyldig offentlige avgifter			12 500
Annen kortsiktig gjeld		275	400
Sum kortsiktig gjeld		20 174	32 088
Sum gjeld		1 004 468	1 297 053
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		418 075	826 772



Holmen Invest AS

Noter 2017

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet kommer inn under regnskapslovens definisjon av små foretak, og Norsk Regnskapstandard nr. 8 for små foretak er fulgt.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie og bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld legges samme kriterier til grunn for å skille mellom langsiktig og kortsiktig gjeld. Første års avdrag på langsiktig gjeld og langsiktige fordringer klassifiseres likevel ikke som kortsiktig gjeld eller omløpsmiddel.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendelen omfatter kjøpesummen for eiendelen med fradrag for rabatter o.l. og med tillegg for direkte kjøpsutgifter som frakt, toll, ikke refunderbare offentlige avgifter og andre direkte utgifter til anskaffelsen.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Inntekter fra utleie av fast eiendom inntektsføres med den del av leieinntektene som gjelder leie innenfor regnskapsåret.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Når det senere er en indikasjon på at levetiden til et driftsmiddel avviker fra det som er lagt til grunn ved anskaffelsen, og avviket er betydelig, endres avskrivningsplanen, og gjenværende balanseført verdi fordeles over det nye estimatet på levetid. Vedlikehold av driftsmidlene kostnadsføres, mens påkostninger og forbedringer tillegges kostpris på driftsmiddelet og avskrives i takt med driftsmiddelet. Det betyr blant annet at ved kjøp av brukt driftsmiddel trekkes skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring i forhold til driftsmiddelets stand på anskaffelsestidspunktet.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test av verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmiddel som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og bruksverdi, foretas et nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp.

Tidligere nedskrivninger reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er tilstede, med unntak for tidligere nedskrivning av goodwill.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap foretas etter en individuell vurdering av de vesentligste kundefordringene. I tillegg beregnes en avsetning som skal dekke påregnelig tapsrisiko. Ved den individuelle vurderingen anses utsettelse og mangler ved betalinger, og eventuelle andre kjente opplysninger om at en kunde har økonomiske problemer, som indikatorer på at det må avsettes for tap.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av fremtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskonteringen er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Gjeld

Gjeld balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og eventuelt ligningsmessig underskudd til framføring, ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller og underskudd til framføring som ikke kan utlignes, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom framtidig skattepliktig inntekt. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet, og underskudd til framføring, begrunnes med antatt framtidig inntjening. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, oppføres netto i balansen.

Note 1 - Avskrivning på varige driftsmidler

Noter for Holmen Invest AS

Organisasjonsnr. 977356830



Holmen Invest AS

Noter 2017

Avskrivningstablå

	Tomter, bygninger og annen fastinventar, eiendom	Driftsløsøre, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	1 322 337	100 000	1 422 337
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 322 337	100 000	1 422 337
Akk. av/nedskr. pr 1/1	1 122 337	100 000	1 222 337
+ Ordinære avskrivninger	41 000	0	41 000
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	1 163 337	100 000	1 263 337
Balanseført verdi pr 31/12	159 000	0	159 000
Prosentats for ord. avskr.	5-7	20-20	

Note 2 - Godtgjørelser og ansatte

Godtgjørelse til revisor og styret/ansatte

Selskapet har ikke ytet godtgjørelse til revisor som har sammenheng med bortvalg av revisjon, i tråd med reglene i aksjeloven. Det er ikke utbetalt honorar til styret.

Selskapet har ingen ansatte.

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjon etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.



Holmen Invest AS

Noter 2017

Note 3 - Skattekostnad

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2017
Resultat før skattekostnader	-116 112
Endring i midlertidige forskjeller	7 668
Inntekt	-108 444

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2017
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

	2017	2016
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-640 403	-632 735
- Fremførbart skattemessig underskudd	403 564	295 120
Sum negative skatteøkende forskjeller	1 043 967	927 855
Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt	1 043 967	927 855
Balanseført utsatt skatt	0	0
Balanseført utsatt skattefordel	0	0

Note 4 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 0 og pr 31.12. i fjor kr 0.

Pantsettelsler	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	433 328	500 000
Pantsatte eiendeler:		
Bygninger	159 000	200 000
Sum pantsatte eiendeler	159 000	200 000



Holmen Invest AS

Noter 2017

Note 5 - Mellomværende nærstående

Lån fra aksjonær utgjør pr.31.12.2017 kr. 550 966 og det er ikke renteberegnet. Selskapet har fordring på AS Gjesvær Handel med kr 120 000, det er ikke laget låneavtale eller beregnet renter.

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Selskapet har 375 aksjer hver pålydende kr 1 000.-, samlet aksjekapital utgjør kr 375 000.-. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets aksjeeier er:

<i>Aksjonærens navn:</i>	<i>Antall aksjer:</i>
AS Gjesvær Handel	375

Note 7 - Tapt aksjekapital - fortsatt drift

Selskapets styre opplyser at selskapets aksjekapital er tapt, og udekket tap utgjør kr. 961 392 pr 31.12.2017. Da det foreligger langsiktig avtale vedrørende selskapsgjeld, anser styret det forsvalig med videre drift, og bekrefter at forutsetningen for fortsatt drift er tilstede.



Holmen Invest AS

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		0	430 000
Annen driftsinntekt		0	60 000
Sum driftsinntekter		0	490 000
Driftskostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler	1	41 000	39 857
Annen driftskostnad	2	54 171	59 398
Sum driftskostnader		95 171	99 255
DRIFTSRESULTAT		(95 171)	390 745
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		125	116
Sum finansinntekter		125	116
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		21 065	24 278
Sum finanskostnader		21 065	24 278
NETTO FINANSPOSTER		(20 940)	(24 162)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(116 112)	366 583
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(116 112)	366 583
ÅRSRESULTAT		(116 112)	366 583
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap		(116 112)	366 583
SUM OVERF. OG DISP.		(116 112)	366 583



Holmen Invest AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1,4	159 000	200 000
Sum varige driftsmidler		159 000	200 000
SUM ANLEGGSMIDLER		159 000	200 000
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		0	62 500
Fordringer på konsernselskap	5	120 000	120 000
Andre kortsiktige fordringer		879	0
Sum fordringer		120 879	182 500
Bankinnskudd, kontanter o.l.		138 196	444 272
SUM OMLØPSMIDLER		259 075	626 772
SUM EIENDELER		418 075	826 772
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	375 000	375 000
Sum innskutt egenkapital		375 000	375 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	(961 392)	(845 280)
Sum opptjent egenkapital		(961 392)	(845 280)
SUM EGENKAPITAL		(586 392)	(470 280)
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	433 328	500 000
Øvrig langsiktig gjeld	5	550 965	764 965
Sum annen langsiktig gjeld		984 293	1 264 965
SUM LANGSIKTIG GJELD		984 293	1 264 965
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		19 900	19 188
Skyldig offentlige avgifter		0	12 500
Annen kortsiktig gjeld		275	400
SUM KORTSIKTIG GJELD		20 175	32 088
SUM GJELD		1 004 468	1 297 053
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		418 075	826 772

Gjesvær, 22. mai 2018

Erling Walsøe
Styrets leder



**Årsregnskap 2017
for
Holmen Invest AS**

Organisasjonsnr. 977356830

Utarbeidet av:

Accountor Nordkapp / Nordkapp Regnskapsbyrå AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Storgata 4C
9750 HONNINGSVÅG
Organisasjonsnr. 976516109