



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 570 700
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ROHOLMEN AS
Forretningsadresse: Fløttmannsveien 8
8373 BALLSTAD

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: Jan Ivar Pettersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.03.2020

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, 09.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 110 970	5 308 242
Sum inntekter		6 110 970	5 308 242
Kostnader			
Varekostnad		95 746	
Lønnskostnad	2	2 917 336	2 679 034
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	432 700	424 200
Annen driftskostnad	2	1 619 131	1 909 434
Sum kostnader		5 064 913	5 012 668
Driftsresultat		1 046 058	295 574
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 651	2 350
Annen finansinntekt		28 369	28 587
Sum finansinntekter		31 020	30 937
Annen rentekostnad		294 578	281 065
Sum finanskostnader		294 578	281 065
Netto finans		-263 558	-250 129
Ordinært resultat før skattekostnad		782 500	45 445
Skattekostnad på ordinært resultat	4	177 750	14 598
Ordinært resultat etter skattekostnad		604 750	30 847
Årsresultat		604 750	30 847
Årsresultat etter minoritetsinteresser		604 750	30 847
Totalresultat		604 750	30 847
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		604 750	30 847



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum overføringer og disponeringer	8	604 750	30 847



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	3, 5	2 622 000	2 766 000
Sum immaterielle eiendeler		2 622 000	2 766 000
Varige driftsmidler			
Skip og flytende installasjoner	3, 5	1 897 400	2 154 800
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		252 500	54 800
Sum varige driftsmidler		2 149 900	2 209 600
Sum anleggsmidler		4 771 900	4 975 600
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		104 571	90 071
Andre kortsiktige fordringer		78 340	76 388
Sum fordringer		182 911	166 459
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	2 820 084	2 463 916
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 820 084	2 463 916
Sum omløpsmidler		3 002 995	2 630 374
SUM EIENDELER		7 774 895	7 605 974
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	30 000	30 000
Overkurs	8	112 672	112 672



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum innskutt egenkapital		142 672	142 672
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	461 175	-143 575
Sum opptjent egenkapital		461 175	-143 575
Sum egenkapital	8	603 847	-903
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	193 747	20 597
Sum avsetninger for forpliktelser		193 747	20 597
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	4 412 000	4 862 000
Langsiktig gjeld til aksjonærer/eiere	2	1 150 040	1 132 672
Sum annen langsiktig gjeld		5 562 040	5 994 672
Sum langsiktig gjeld		5 755 787	6 015 269
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 054 020	1 118 084
Betalbar skatt		4 600	
Skyldig offentlige avgifter		312 533	428 500
Annen kortsiktig gjeld		44 108	45 025
Sum kortsiktig gjeld		1 415 262	1 591 609
Sum gjeld		7 171 049	7 606 878
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 774 895	7 605 974



Årsregnskap

2019

ROHOLMEN AS

Org.nr.:998 570 700

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning

Utarbeidet av:
Adwice Vest-Lofoten AS





RESULTATREGNSKAP

ROHOLMEN AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2019	2018
Salgsinntekt		<u>6 110 970</u>	<u>5 308 242</u>
Sum driftsinntekter		<u>6 110 970</u>	<u>5 308 242</u>
Varekostnad		95 746	0
Lønnskostnad	2	2 917 336	2 679 034
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	432 700	424 200
Annen driftskostnad	2	<u>1 619 131</u>	<u>1 909 434</u>
Sum driftskostnader		<u>5 064 913</u>	<u>5 012 668</u>
Driftsresultat		<u>1 046 058</u>	<u>295 574</u>
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		2 651	2 350
Annen finansinntekt		28 369	28 587
Annen rentekostnad		<u>294 578</u>	<u>281 065</u>
Resultat av finansposter		<u>-263 558</u>	<u>-250 129</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>782 500</u>	<u>45 445</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	<u>177 750</u>	<u>14 598</u>
Ordinært resultat		<u>604 750</u>	<u>30 847</u>
Årsresultat		<u>604 750</u>	<u>30 847</u>
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		<u>604 750</u>	<u>30 847</u>
Sum overføringer	8	<u>604 750</u>	<u>30 847</u>



BALANSE

ROHOLMEN AS

EIENDELER	Note	2019	2018
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Konsesjoner, patenter o.l.	3, 5	<u>2 622 000</u>	<u>2 766 000</u>
Sum immaterielle eiendeler		<u>2 622 000</u>	<u>2 766 000</u>
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Skip og flytende installasjoner	3, 5	1 897 400	2 154 800
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		<u>252 500</u>	<u>54 800</u>
Sum varige driftsmidler		<u>2 149 900</u>	<u>2 209 600</u>
Sum anleggsmidler		<u>4 771 900</u>	<u>4 975 600</u>
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		104 571	90 071
Andre kortsiktige fordringer		<u>78 340</u>	<u>76 388</u>
Sum fordringer		<u>182 911</u>	<u>166 459</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	2 820 084	2 463 916
Sum omløpsmidler		<u>3 002 995</u>	<u>2 630 374</u>
Sum eiendeler		<u>7 774 895</u>	<u>7 605 974</u>



BALANSE

ROHOLMEN AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	7, 8	30 000	30 000
Overkurs	8	112 672	112 672
Sum innskutt egenkapital		142 672	142 672
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		461 175	-143 575
Sum opptjent egenkapital		461 175	-143 575
Sum egenkapital	8	603 847	-903
GJELD			
Utsatt skatt	4	195 611	20 597
Sum avsetning for forpliktelser		195 611	20 597
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	4 412 000	4 862 000
Langsiktig gjeld til aksjonærer/eiere		1 150 040	1 132 672
Sum annen langsiktig gjeld		5 562 040	5 994 672
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 054 020	1 118 084
Betalbar skatt		2 736	0
Skyldig offentlige avgifter		312 533	428 500
Annen kortsiktig gjeld		44 108	45 025
Sum kortsiktig gjeld		1 413 398	1 591 609
Sum gjeld		7 171 049	7 606 878
Sum egenkapital og gjeld		7 774 895	7 605 974

Ballstad, 11.03.2020
Styret i Roholmen AS


Jan-Ivar Egil Pettersen
styreleder/daglig leder



ROHOLMEN AS

NOTER TIL REGNSKAP

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINTEKTER

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

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. 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. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

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 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 av de enkelte fordringene.



ROHOLMEN AS

NOTER TIL REGNSKAP

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	2 779 070	2 558 294
Arbeidsgiveravgift	734	530
Andre ytelser	137 532	120 210
Sum	2 917 336	2 679 034

Selskapet har i 2019 sysselsatt 4 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSER

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

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lott	654 176	0
Annen godtgjørelse	4 392	0
Sum	658 568	0

Daglig leder har et lån til selskapet på kr 1 150 040. Lånet renteberegnes med gjeldende skjermingsrente for innlån fra aksjonær.

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 15 500.

Note 3 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Strukturkvote	Skip	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	333 928	4 350 000	3 861 651	8 545 579
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	229 000			229 000
= Anskaffelseskost 31.12.19	<u>562 928</u>	<u>4 350 000</u>	<u>3 861 651</u>	<u>8 774 579</u>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	310 428	1 728 000	1 964 251	4 002 679
= Bokført verdi 31.12.19	<u>252 500</u>	<u>2 622 000</u>	<u>1 897 400</u>	<u>4 771 900</u>
Årets ordinære avskrivninger	31 300	144 000	257 400	432 700
Økonomisk levetid	5-11 år	20-25 år	0-15 år	

ORG.NO. 998 570 700

SIDE 6



ROHOLMEN AS

NOTER TIL REGNSKAP

Note 4 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	2 736	0
Endring i utsatt skatt	175 014	14 598
Skattekostnad ordinært resultat	177 750	14 598
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	782 500	45 445
Permanente forskjeller	25 456	22 094
Endring i midlertidige forskjeller	22 881	74 680
Anvendelse av fremførbart underskudd	-818 398	-142 219
Skattepliktig inntekt	12 438	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	2 736	0
Sum betalbar skatt i balansen	2 736	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	796 025	795 627	-398
Gevinst – og tapskonto	93 116	116 395	23 279
Sum	889 141	912 022	22 881
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-818 398	-818 398
Grunnlag for utsatt skatt	889 141	93 624	-795 517
Utsatt skatt (22 %)	195 611	20 597	-175 014

Note 5 Fordringer og gjeld

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år		
Gjeld til kredittinstitusjoner	2 162 000	2 612 000
Sum	2 162 000	2 612 000
Gjeld 31.12 sikret ved pant	4 412 000	4 862 000
Skip	1 897 400	2 154 800
Fiskekvoter	1 872 000	2 016 000
Sum	3 769 400	4 170 800

I tillegg ligger det ei grunnkvote på Roholmen som ikke er regnskapsført men pantsatt.



ROHOLMEN AS

NOTER TIL REGNSKAP

Note 6 Bankinnskudd

Innstående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 136.

Note 7 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I ROHOLMEN AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	300,00	30 000
Sum	100		30 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Jan Ivar Pettersen	100	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2019	30 000	112 672	-143 575	-903
Årets resultat			604 750	604 750
Pr. 31.12.2019	30 000	112 672	461 175	603 847



Nordnorsk Revisjon AS

Statsautoriserte revisorer

Til generalforsamlingen i
Roholmen AS

NORDNORSK REVISJON AS
E-post: firmapost@nordnorskrevisjon.no
Hjemmeside: www.nordnorskrevisjon.no
Revisjonsnummer: 936 929 443
Autoriserte regnskapsførere ARF

Svolvær
Postboks 1 8401 Svolvær
Telefon: 76 00 89 00
Leknes
Postboks 201 6370 Leknes
Telefon: 76 00 89 10
Bodo
Postboks 1 8401 Svolvær
Telefon: 76 00 89 00

Leknes, 12.03.2020

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2019 Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Roholmen AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 604.750. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, 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 *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 opplæring er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets 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 intern kontroll 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.

MEMBER AS

Den Norske Revisorføring

STATSAUTORISERTE REVISORER TRON V. STEFFENSEN, ERIK BERG, JANER, ING. DIDRIKSEN
REGISTRERTE REVISORER RUNE MYRVOLD, REVUBOLSON LYNGMO



Nordnorsk Revisjon AS

Statsautoriserte revisorer

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet (1)


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.

Uttalelse om andre 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 i Røholmen AS 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.

Nordnorsk Revisjon AS


Rune Myrvold
registrert revisor

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

MEMLEMMER AV
Den norske Revisorsforening

STATSAUTORISERTE REVISORER: TRON M. STEFFENSEN - ERIK BERG - JAN ERLING DIDRIKSEN
REGISTRERTE REVISORER: RUNE MYRVOLD - REMI BOLSØY LYNGMO