



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	986 160 868
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	HOLMEN INDUSTRI AS
Forretningsadresse:	c/o Holmenfelleskapet Oscars gate 30 0352 OSLO

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:	Karl-Erik Staubo
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	20.06.2019

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, 13.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	3	1 256 491	105 194
Sum kostnader		1 256 491	105 194
Driftsresultat		-1 256 491	-105 194
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap			495 486
Annen renteinntekt		111 801	1 158 634
Annen finansinntekt		8 666 130	356 400
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		5 010 690	
Sum finansinntekter		13 788 621	2 010 520
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig ver			1 223 675
Nedskrivning av finansielle eiendeler		5 675 856	
Annen rentekostnad		130 213	1 031 674
Annen finanskostnad		5 011 690	1 000
Sum finanskostnader		10 817 758	2 256 349
Netto finans		2 970 863	-245 830
Ordinært resultat før skattekostnad		1 714 373	-351 023
Ordinært resultat etter skattekostnad	5	1 714 373	-351 023
Årsresultat		1 714 373	-351 023
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 714 373	-351 023
Totalresultat		1 714 373	-351 023
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		1 714 373	-727 592
Overføringer til/fra annen egenkapital			376 569



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer		1 714 373	-351 023



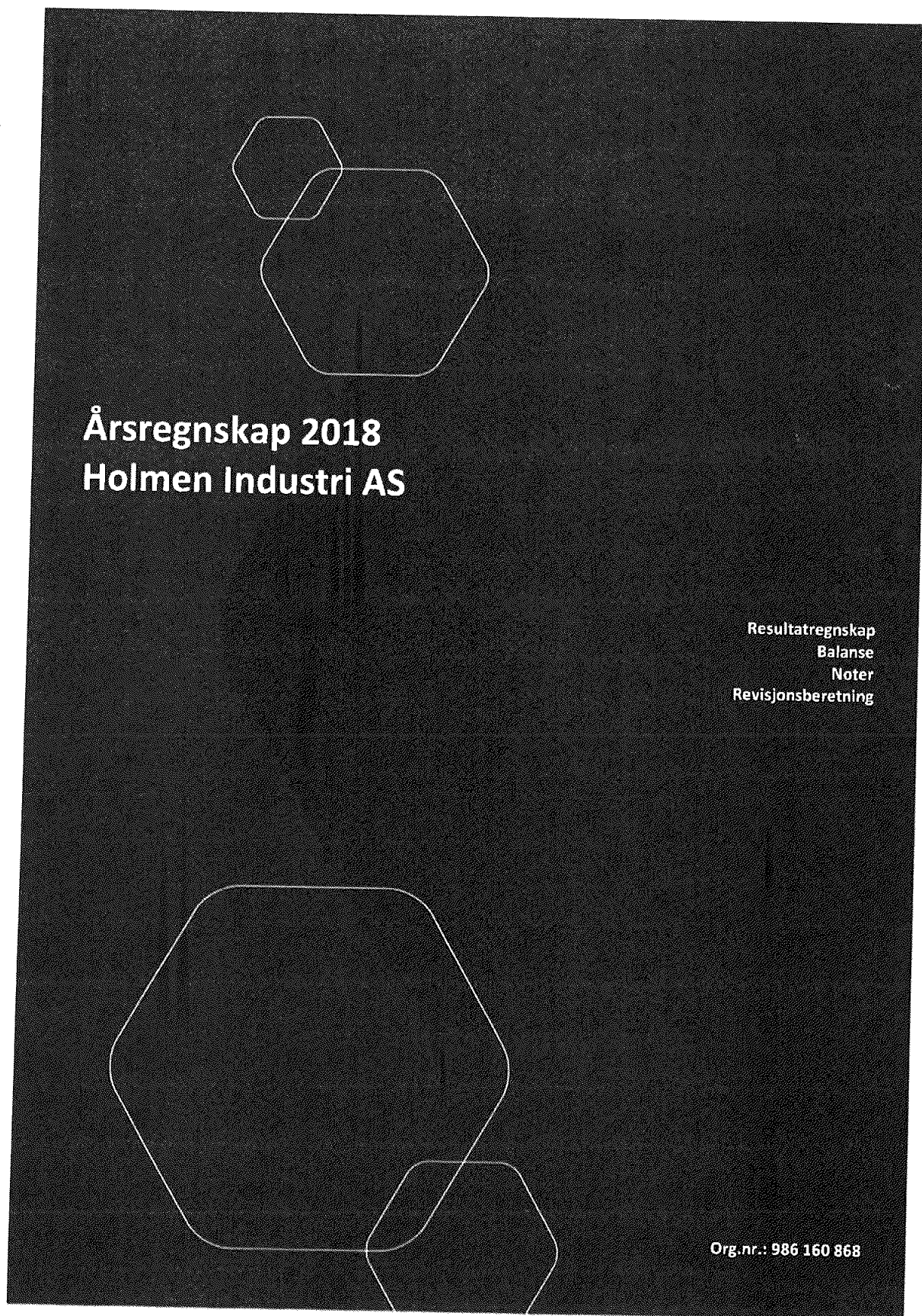
Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap			4 024 503
Investeringer i tilknyttet selskap	8	4 469 377	10 145 233
Investeringer i aksjer og andeler	6	5 371 880	3 112 880
Andre fordringer	1, 10		
Sum finansielle anleggsmidler		9 841 257	17 282 616
Sum anleggsmidler		9 841 257	17 282 616
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		7 549 165	282 480
Konsernfordringer			31 118 777
Sum fordringer	1, 10, 11	7 549 165	31 401 257
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		5 241 126	915 174
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 241 126	915 174
Sum omløpsmidler		12 790 291	32 316 431
SUM EIENDELER		22 631 549	49 599 047
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	30 600 000	30 600 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum innskutt egenkapital		30 600 000	30 600 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		7 968 451	9 682 824
Sum opptjent egenkapital		-7 968 451	-9 682 824
Sum egenkapital	7	22 631 549	20 917 176
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9		27 720 000
Sum annen langsiktig gjeld			27 720 000
Sum langsiktig gjeld		0	27 720 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			49 946
Annen kortsiktig gjeld			911 925
Sum kortsiktig gjeld			961 871
Sum gjeld		0	28 681 871
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		22 631 549	49 599 047





RESULTATREGNSKAP

HOLMEN INDUSTRI AS

DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2018	2017
Annen driftskostnad	3	1 256 491	105 194
Sum driftskostnader		1 256 491	105 194
Driftsresultat		-1 256 491	-105 194
FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Inntekt på investering i datterselskap		0	495 486
Annen renteinntekt		111 801	1 158 634
Annen finansinntekt		8 666 130	356 400
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		5 010 690	0
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		0	1 223 675
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		5 675 856	0
Annen rentekostnad		130 213	1 031 674
Annen finanskostnad		5 011 690	1 000
Resultat av finansposter		2 970 863	-245 830
Ordinært resultat før skattekostnad		1 714 373	-351 023
Ordinært resultat	5	1 714 373	-351 023
EKSTRAORDINÆRE INNETEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat		1 714 373	-351 023
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		0	376 569
Overført til udekket tap		-1 714 373	727 592
Sum overføringer		1 714 373	-351 023



BALANSE

HOLMEN INDUSTRI AS

EIENDELER	Note	2018	2017
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap		0	4 024 503
Investeringer i tilknyttet selskap	8	4 469 377	10 145 233
Investeringer i aksjer og andeler	6	5 371 880	3 112 880
Sum finansielle anleggsmidler		9 841 257	17 282 616
Sum anleggsmidler		9 841 257	17 282 616
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer		4 500 000	0
Konsernfordringer		0	31 118 777
Fordringer på nærstående selskaper		3 049 165	282 480
Sum fordringer	1, 10, 11	7 549 165	31 401 257
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		5 241 126	915 174
Sum omløpsmidler		12 790 291	32 316 431
Sum eiendeler		22 631 549	49 599 047


HOLMEN INDUSTRI AS

SIDE 2

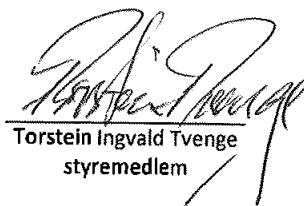
**BALANSE****HOLMEN INDUSTRI AS**

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	2	30 600 000	30 600 000
Sum innskutt egenkapital		30 600 000	30 600 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-7 968 451	-9 682 824
Sum opptjent egenkapital		-7 968 451	-9 682 824
Sum egenkapital	7	22 631 549	20 917 176
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	0	27 720 000
Sum annen langsiktig gjeld		0	27 720 000
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		0	49 946
Annen kortsiktig gjeld		0	911 925
Sum kortsiktig gjeld		0	961 871
Sum gjeld		0	28 681 871
Sum egenkapital og gjeld		22 631 549	49 599 047

Oslo, 20.06.2019
Styret i Holmen Industri AS


Stig Grimsgaard Andersen
styreleder


Karl-Erik Staubo
Styremedlem/Daglig leder


Torstein Ingvold Tvenge
styremedlem





Holmen Industri AS

NOTER 2018

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser, og reglene som følger av god regnskapskikk for små foretak.

Inntektsføring

Renter inntektsføres etter hvert som de oppjenes.

Utbytte på aksjer inntektsføres når de mottas.

Gevinster ved salg av verdipapirer resultatføres på det tidspunktet risiko og rettigheter ved salget har gått over på kjøper (transaksjonsprinsippet).

Tilknyttede selskaper

Tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i regnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Nedskrivning foretas når verdifall skyldes årsaker som ikke er forbigående og er nødvendig etter god regnskapskikk.

Det utarbeides ikke konsernregnskap.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmidler eller langsiktig gjeld. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, men nedskrevet til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Omløpsmidler er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Langsiktig og kortsiktig gjeld balanseføres til nominell beløp på etableringstidspunktet.

Kortsiktige plasseringer verdipapirer

Markedsbaserte finansielle omløpsmidler i form av aksjer, aksjefond og andre verdipapirer er vurdert til virkelig verdi (markedsverdi), jf Regnskapsloven §5-8.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt/skattefordel. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjellene 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 nettoført.

Utsatt skattefordel er ikke ført i selskapets balanse.



Side 2

Note 1 Fordringer og gjeld samt bundne midler

	2018	2017
Fordringer på aksjonærer (se note 11)	4 500 000	0
Konserfordringer	0	31 118 777
Fordring på nærstående selskaper (se note 10)	549 165	282 480
Fordring på nærstående selskaper (se note 10)	2 500 000	0
Sum	7 549 165	31 401 257
Lønsiktig gjeld, innfridd i 2018	0	27 720 000
Bundne midler	0	0

Note 2 Aksjekapital og aksjonærer

Aksjekapital	Pålydende	Bokført
Aksjer	30 600	1 000 30 600 000
Aksjonærer	Aksjer	Eierandel
Tvengo Holding AS	10 200	33,33 %
Staco AS	10 200	33,33 %
AS Polycorp	6 024	19,69 %
Stig Grimsgaard Andersen (styreleder)	4 176	13,65 %
Totalt antall aksjer	30 600	100,0 %

Note 3 Lønn- og andre personalkostnader

Selskapet har per 31.12.2018 ingen ansatte som mottar lønn. Selskapet er ikke forpliktet til å tegne obligatorisk tjenestepensjon.

Note 4 Ytelser/godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Personer	2018	2017
Daglig leder	-	-
Styre	-	-
Revisor, revisjon inkl. mva	42 501	37 500
Revisor, rådgivning	-	-
Sum	42 501	37 500

Note 5 Skattekostnad

Årets skattekostnad består av:

	2018	2017
Resultat før skattekostnad	1 714 373	-351 023
Konsernbidrag	0	495 486
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Andre ikke fradragsberettigede kostnader	1 162 956	47 813
Regnskapsmessig tap ved salg av verdipapirer	5 010 690	0
Nedskrivninger av verdipapirer	5 675 856	1 223 675
Tilbakeførte nedskrivninger fra året før	-5 010 690	0
Utbytter tilbakeført	-356 400	-356 400
Regnskapsmessig gevinst verdipapirer	-8 309 730	0
3% tilbakeføring av skattefrie inntekter	10 692	10 692
Konsernbidrag resultatført tilbakeført	0	-495 486
Endring i fremførbart underskudd	102 254	-574 757
Grunnlag betalbar skatt	0	0
Betalbar skatt 2018 - 23% (24%)	0	0
Endring i utsatt skatt	0	0
Sum skattekostnad	0	0

Utsatt skatt:

	31.12.2018	31.12.2017	Endring
Driftmidler	0	0	0
Fordringer	0	0	0
Fremførbart underskudd	-3 005 283	-2 903 029	-102 254
Netto grunnlag	-3 005 283	-2 903 029	-102 254
Utsatt skatt (-skattefordel)	-661 162	-667 697	6 535

I samsvar med GRS for små foretak kan utsatt skattefordel unnlates balanseført. Dette alternativet er valgt, og utsatt skattefordel ikke er bokført som en eiendel.



Side 3

Note 6 Investert i aksjer, aksjefond og andre verdipapirfond

Norske aksjer	Total antall aksjer	Kurs NOK	Kostpris	Markedsverdi
PH Media AS	1 188 000	0,0262	3 112 880,00	3 112 880,00
Huddly AS	50 000	45,18	2 259 000,00	2 259 000,00
			<u>5 371 880,00</u>	<u>5 371 880,00</u>
Verdireduksjon				0,00
Totalt Bokført			5 371 880,00	

Aksjene er klassifisert som finansielle anleggsmidler.

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum EK
Saldo 01.01.2018	30 600 000	-	-9 682 824	20 917 176
Årets resultat			1 714 373	1 714 373
Avsatt utbytte			-	-
Saldo 31.12.2018	<u>30 600 000</u>	<u>-</u>	<u>-7 968 451</u>	<u>22 631 549</u>

Note 8 Investering i tilknyttet selskap

Selskapets navn	Foretakssted	Eierandel	Egenkapital	Resultat siste år	Bokf. verdi
Holmen Industri Invest 1 AS	Oslo	26,40 %	16 928 649	-21 500 266	4 469 377

Aksjene er bokført etter kostmetoden. Aksjene er nedskrevet med kr 16.530.188,- til kr 4.469.377,- tilsvarende 26,4% av egenkapitalen.

Note 9 Lån pantsattelse og garantier m.v

Spesifikasjon	2018	2017
Ogjeld til kredittinstitusjoner	-	27 720 000
Sum	-	27 720 000

Note 10 Fordringer på nærstående selskaper

Selskapets navn	Eierandel		Kortstiktig
Holmen Industri Invest 1 AS	26,40 %	549 165,21	Kortstiktig
Holmen Industri Invest 1 AS	26,40 %	2 500 000,00	Kortstiktig
	<u>26,40 %</u>	<u>3 049 165,21</u>	

Note 11 Fordring på aksjonærer

Selskapet besluttet i juni 2018 og nedsette aksjekapitalen med kr 4.500.000,- ved innløsning av 4500 aksjer pålydene kr 1.000,-. Ved en forglemmelse ble denne kapitalnedsettelsen ikke registrert i Brønnøysundregistrene i tide. Kapitalnedsettelsen vil derfor bli besluttet og registrert på nytt i 2019.

Det ubetalte beløpet er bokført som fordring på aksjonærene fordelt som følger:

Tvenge Holding AS	kr 1.500.000,-
Staco AS	kr 1.500.000,-
AS Polycorp	kr 885.000,-
Stig Grimsgaard Andersen	kr 615.000,-

Lånene er i strid med rettingslinjene i Aksjeloven §8-7. Lånene innfris i 2019.



Til generalforsamlingen i Holmen Industri AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Holmen Industri AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2018, 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 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.

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 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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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.

PricewaterhouseCoopers AS, Sandviksbodene 2A, Postboks 3984 - Sandviken, NO-5835 Bergen
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - Holmen Industri AS

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisionsberetninger>

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 har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokførings praksis i Norge.

Andre forhold

Selskapet har gitt lån på kr 4 500 000 til aksjonærer. Lånet er i strid med aksjeloven § 8-7 da selskapet ikke har fri egenkapital og det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet.

Bergen, 20. juni 2019
PricewaterhouseCoopers AS

Jon Haugervåg
Statsautorisert revisor

(2)