



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 535 035
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLMEN NÆRING II AS
Forretningsadresse: Opstadveien 7
4331 ÅLGÅRD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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 Bjarte Norland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.03.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 01.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		1 060 548	891 871
Sum inntekter		1 060 548	891 871
Kostnader			
Avskrivning	3	93 000	93 000
Annen driftskostnad	2	104 265	149 665
Sum kostnader		197 265	242 665
Driftsresultat		863 283	649 206
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		44	84
Sum finansinntekter		44	84
Rentekostnad til foretak i samme konsern		132 841	253 723
Annen rentekostnad		35	
Sum finanskostnader		132 876	253 723
Netto finans		-132 832	-253 639
Ordinært resultat før skattekostnad		730 451	395 567
Skattekostnad på ordinært resultat	6	160 700	87 025
Ordinært resultat etter skattekostnad		569 751	308 542
Årsresultat		569 751	308 542
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	7	-543 890	-299 129
Overføring til/fra annen egenkapital	7	-25 861	-9 413
Sum overføringer og disponeringer		-569 751	-308 542



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	6 200 108	6 293 108
Sum varige driftsmidler		6 200 108	6 293 108
Sum anleggsmidler		6 200 108	6 293 108
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		58 492	6 375
Andre fordringer			4 100
Sum fordringer		58 492	10 475
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		123 929	109 888
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		123 929	109 888
Sum omløpsmidler		182 421	120 363
SUM EIENDELER		6 382 529	6 413 471
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5,7	900 000	900 000
Sum innskutt egenkapital		900 000	900 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	294 430	268 569



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum opptjent egenkapital		294 430	268 569
Sum egenkapital		1 194 430	1 168 569
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	188 435	181 140
Sum avsetninger for forpliktelser		188 435	181 140
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	4	4 253 711	4 667 371
Sum annen langsiktig gjeld		4 253 711	4 667 371
Sum langsiktig gjeld		4 442 146	4 848 511
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 694	1 483
Skyldige offentlige avgifter		43 769	
Kortsiktig konserngjeld	4	697 295	383 499
Annen kortsiktig gjeld		1 195	11 409
Sum kortsiktig gjeld		745 953	396 391
Sum gjeld		5 188 099	5 244 902
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 382 529	6 413 471



Til generalforsamlingen i Holmen Næring II AS

Uavhengig revisors beretning 2020

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Holmen Næring II AS som viser et overskudd på kr 569.751.-. Årsregnskapet består av balanse pr 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til regnskapet, 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 pr 31. desember 2020, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge

Grunnlaget 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 oppfylt våre øvrige etiske plikter i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessige som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for regnskapet

Styret og daglig leder 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 regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil

Ved utarbeidelsen av regnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og på tilbørlig måte opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for regnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisjon 1 AS
Statsautoriserte revisorer
Hinnavingene 50, PB 6090, 4088 Stavanger – Tlf. 51 88 00 25 – Fax 51 88 38 13
E-post: knut@revisjon1.com /odd@revisjon1.com Org. nr. 988 623 512 MVA
Medlemmer av Den norske Revisorforening



(2)

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av regnskapet

Målet med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at regnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som gir uttrykk for vår mening. 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 regnskapet.

Det henvises til revisorforeningen.no/revisjonsberetninger som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige 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 begrenset revisjon 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 bokføringskikk i Norge.

Hinna, 05.03.2021

Revisjon 1 AS

Knut E Andersen

Statsautorisert revisor



Holmen Næring II AS

Noter til regnskapet for 2020.

Note 1 Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer.

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

Følgende regnskapsprinsipp er anvendt:

Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 antatt virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivning reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler. Leieavtaler er ikke balanseført, pengeposter i utenlandske valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt.

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og eventuell endring i utsatt skatt. Utsatt skatt 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 utlignes.



Holmen Næring II AS

Noter til regnskapet for 2020.

Note 2 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Det har ikke vært lønnsutbetalinger i 2020. Det har heller ikke vært utbetalinger til styret og daglig leder.

Revisor

Kostnadsført honorar for revisjon og konsulenttjenester i 2020 utgjør kr 9 000.-.

Note 3 Varige driftsmidler

	Bygg	Tomt
Anskaffelseskost 01.01.20	2 761 108	4 650 990
Tilgang		0
Avgang		0
Anskaffelseskost 31.12.20	2 761 108	4 650 990
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	<u>0</u>	<u>1 211 990</u>
Balanseført verdi pr.31.12.20	2 761 108	3 439 000
Årets avskrivninger	0	93 000

Note 4 Langsiktig gjeld / pantstillelser og garantier

Langsiktig gjeld er lån fra morselskap TT Finans AS på kr 4 253 711,-
Årets konsernbidrag til morselskapet er på kr 697.295.-

Selskapet har garantert for lån i TT Finans AS med til sammen kr 9 500 000,-

Note 5 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjonærer er:	<u>Eierandel</u>	
TT Finans AS	100 %	Representert ved styreleder og daglig leder



Holmen Næring II AS

Noter til regnskapet for 2020.

Note 6 Skattekostnad

Årets skattekostnad består av:

Betalbar skatt			0
Skatt konsernbidrag			153 405
Endring utsatt skatt			7 295
Netto skattekostnad			<u>160 700</u>

Utsatt skatt:	<u>31.12.2020</u>	<u>01.01.2020</u>	<u>Endring</u>
Netto skattegrunnlag	856 521	823 365	33 156
Utsatt skatt:	188 435	181 140	7 295

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes, og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt.

Note 7 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs- fond	Annen EK	Sum	
Pr.31.12.19	900 000	0	0	268 569	1 168 569
Økning aksjekapital	0	0	0	0	0
Omarbeiding av inng balanse				0	0
Nedskr aksjekap med utbet.	0			0	0
Før årets egenkapitalbevegelse	<u>900 000</u>	<u>0</u>	<u>268 569</u>	<u>1 168 569</u>	
Årets resultat			569 751	569 751	
Avsatt utbytte			0	0	
Avgitt konsernbidrag etter skatt			-543 890	-543 890	
Pr.31.12.20	<u>900 000</u>	<u>0</u>	<u>294 430</u>	<u>1 194 430</u>	

Note 8 Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.