



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 799 952
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLMEN LEKER AS
Forretningsadresse: Vogellund 6
1394 NESBRU

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: Janne E Mohn
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.05.2020

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, 29.04.2021



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|---|-------------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 5 994 745 | 4 989 709 |
| Annen driftsinntekt | | 55 807 | |
| Sum inntekter | | 6 050 552 | 4 989 709 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 3 204 407 | 2 607 852 |
| Lønnskostnad | 1, 2, 13 | 1 559 531 | 1 300 690 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 35 789 | 35 789 |
| Annen driftskostnad | 9 | 824 249 | 826 008 |
| Sum kostnader | | 5 623 976 | 4 770 340 |
| Driftsresultat | | 426 576 | 219 369 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 106 | 57 |
| Sum finansinntekter | | 106 | 57 |
| Annen rentekostnad | | 17 945 | 25 464 |
| Annen finanskostnad | | 8 984 | 8 749 |
| Sum finanskostnader | | 26 929 | 34 213 |
| Netto finans | | -26 823 | -34 156 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 399 754 | 185 213 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | 88 107 | 41 476 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 311 647 | 143 737 |
| Årsresultat | | 311 647 | 143 737 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Annen egenkapital | | 311 647 | 143 737 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 311 647 | 143 737 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 3 | 118 557 | 154 346 |
| Sum varige driftsmidler | | 118 557 | 154 346 |
| Sum anleggsmidler | | 118 557 | 154 346 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | 10 | 806 676 | 766 460 |
| Sum varer | | 806 676 | 766 460 |
| Fordringer | | | |
| Andre fordringer | | 11 000 | |
| Sum fordringer | | 11 000 | |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | | 20 000 | |
| Sum investeringer | | 20 000 | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 6 | 1 129 306 | 711 599 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 129 306 | 711 599 |
| Sum omløpsmidler | | 1 966 982 | 1 478 059 |
| SUM EIENDELER | | 2 085 539 | 1 632 405 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|--------------|------------------|------------------|
| Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00) | 8, 11, 14 | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 7 | 814 139 | 502 492 |
| Sum opptjent egenkapital | | 814 139 | 502 492 |
| Sum egenkapital | | 844 139 | 532 492 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 5 | 19 599 | 24 693 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 19 599 | 24 693 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 12 | 161 432 | 261 004 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 161 432 | 261 004 |
| Sum langsiktig gjeld | | 181 031 | 285 697 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 432 201 | 328 597 |
| Betalbar skatt | | 93 201 | 46 680 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 398 310 | 239 206 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 136 657 | 199 733 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 060 369 | 814 216 |
| Sum gjeld | | 1 241 400 | 1 099 913 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 085 539 | 1 632 405 |



Noter 2019 Holmen Leker as

Prinsippnote

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 27% 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 - Lønnskostnader etc

1

| | 2019 | 2018 |
|-------------------------|------------------|------------------|
| Lønn | 1 338 070 | 1 115 203 |
| Arbeidsgiveravgift | 191 901 | 159 847 |
| Pensjonskostnader | 22 925 | 19 776 |
| Andre relaterte ytelser | 6 634 | 5 865 |
| Sum | 1 559 531 | 1 300 690 |

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

| Type ytelse | Daglig leder | Styret |
|--------------------|--------------|--------|
| Lønn | 843 583 | |
| Pensjonsutgifter | 22 925 | |
| Annen godtgjørelse | | |

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

| | Driftsløse inventar o.l |
|---|----------------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2019 | 357 882 |
| Tilgang i året | 0 |
| Avgang i året | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2019 | 357 882 |
| Akk. av- og nedskr. 01.01.2019 | (203 536) |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2019 | (239 325) |
| Balanseført verdi pr. 31.12.2019 | 118 557 |
| Årets avskrivninger | (35 789) |
| Økonomisk levetid | 10 år |
| Avskrivningsplan: Lineær | 10 % |

Note 4 - Skatt

| | 2019 | 2018 |
|--|----------------|----------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 399 754 | 185 213 |
| +/- Permanente forskjeller | 728 | |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | 23 158 | 17 744 |
| Årets skattegrunnlag | 423 640 | 202 957 |
| Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22% | 93 201 | 46 680 |
| Sum | 93 201 | 46 680 |
| +/- Endring i utsatt skatt | (5 094) | (5 204) |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 88 107 | 41 476 |
| Betalbar skatt i skattekostnad | 93 201 | 46 680 |
| Betalbar skatt i balansen | 93 201 | 46 680 |



Note 5 - 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 | 112 242 | 89 084 | 23 158 |
| Sum midlertidige forskjeller | 112 242 | 89 084 | 23 158 |
| Utsatt skatt 31.12.19. basert på 22% | 24 693 | 19 599 | 5 094 |

Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 40 380. Skyldig skattetrekk er kr 39 349.

Note 7 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen EK | Sum |
|-------------------------------|---------------|----------------|----------------|
| Egenkapital 01.01.2019 | 30 000 | 502 492 | 532 492 |
| Årets resultat | | 311 647 | 311 647 |
| Egenkapital 31.12.2019 | 30 000 | 814 139 | 844 139 |

Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 30 aksjer, pålydende kr 1000, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30.000.

Foretakets aksjer er fordelt på 30 aksjeklasser

| Aksjeklasse | Antall aksjer | Aksjekapital |
|-------------|---------------|--------------|
| | 30 | 30000 |
| | 30 | 30000 |

Note 9 - Revisjonshonorar

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 10 - Varer

| | 2019 | 2018 |
|--------------------------|----------------|----------------|
| Lager av innkjøpte varer | 806 676 | 766 460 |
| Sum | 806 676 | 766 460 |

Note 11 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

| Aksjonærens navn | Antall aksjer | Eierandel |
|-----------------------|---------------|----------------|
| Mohn, Janne Elisabeth | 30 | 100,00% |
| Sum | 30 | 100,00% |

Note 12 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

| Spesifikasjon | 2019 | 2018 |
|----------------|------|------|
| Obligasjonslån | | |



Gjeld til kredittinstitusjoner 161.432
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)

Sum

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet,
begrenset oppad til

Sum

Av langsiktig gjeld på kr 161.432 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.

Note 13 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 14 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

| Tittel | Navn | Antall aksjer |
|--------------|----------------------|---------------|
| Daglig leder | Janne Elisabeth Mohn | 30 |