



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 809 705
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLMEN LOFOTEN AS
Forretningsadresse: 8392 SØRVÅGEN

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: Ingunn Rasmussen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.10.2020

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, 14.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 077 059	866 510
Sum inntekter		2 077 059	866 510
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer	3	-920 000	
Varekostnad		1 283 696	490 961
Lønnskostnad	3	2 169 374	1 993 989
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	255 646	31 259
Annen driftskostnad	3	920 520	1 105 907
Sum kostnader		3 709 236	3 622 116
Driftsresultat		-1 632 177	-2 755 606
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		20	29
Annen finansinntekt		12 584	
Sum finansinntekter		12 605	29
Annen rentekostnad		230 476	49 435
Annen finanskostnad		21 659	11 571
Sum finanskostnader		252 135	61 006
Netto finans		-239 531	-60 977
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 871 708	-2 816 583
Skattekostnad på ordinært resultat	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 871 708	-2 816 583
Årsresultat	9	-1 871 708	-2 816 583
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 871 708	-2 816 583
Totalresultat		-1 871 708	-2 816 583



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 871 708	-2 816 583
Sum overføringer og disponeringer	9	-1 871 708	-2 816 583



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	10	1 600 000	
Utsatt skattefordel	5		
Sum immaterielle eiendeler	2	1 600 000	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		458 000	274 038
Sum varige driftsmidler	2	458 000	274 038
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		67 500	67 500
Sum finansielle anleggsmidler		67 500	67 500
Sum anleggsmidler		2 125 500	341 538
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		93 542	
Fordringer			
Kundefordringer		122 050	54 527
Andre kortsiktige fordringer	7, 10	759 517	334 351
Sum fordringer		881 567	388 878
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	28 734	3 864
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		28 734	3 864
Sum omløpsmidler		1 003 843	392 742
SUM EIENDELER		3 129 343	734 279

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	5 525 000	5 525 000
Annen innskutt egenkapital		2 739 401	
Sum innskutt egenkapital		8 264 401	5 525 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		12 130 130	7 519 022
Sum opptjent egenkapital		-12 130 130	-7 519 022
Sum egenkapital	9, 11	-3 865 729	-1 994 022
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	3 748 710	2 052 931
Øvrig langsiktig gjeld	7	1 324 072	
Sum annen langsiktig gjeld		5 072 781	2 052 931
Sum langsiktig gjeld		5 072 781	2 052 931
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		972 460	50 983
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		174 295	31 015
Annen kortsiktig gjeld	7	775 536	593 372
Sum kortsiktig gjeld		1 922 291	675 370
Sum gjeld		6 995 073	2 728 301
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 129 343	734 279



Årsregnskap

2019

HOLMEN LOFOTEN AS

Org.nr.:988 809 705

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Utarbeidet av:
Adwice Vest-Lofoten AS





RESULTATREGNSKAP

HOLMEN LOFOTEN AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2019	2018
Salgsinntekt		<u>2 077 059</u>	<u>866 510</u>
Sum driftsinntekter		<u>2 077 059</u>	<u>866 510</u>
Varekostnad		1 283 696	490 961
Endring i beholdning av egentilvirkede anleggsmidler	3	-920 000	0
Lønnskostnad	3	2 169 374	1 993 989
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	255 646	31 259
Annen driftskostnad	3	920 520	1 105 907
Sum driftskostnader		<u>3 709 236</u>	<u>3 622 116</u>
Driftsresultat		<u>-1 632 177</u>	<u>-2 755 606</u>
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		20	29
Annen finansinntekt		12 584	0
Annen rentekostnad		230 476	49 435
Annen finanskostnad		21 659	11 571
Resultat av finansposter		<u>-239 531</u>	<u>-60 977</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-1 871 708</u>	<u>-2 816 583</u>
Ordinært resultat		<u>-1 871 708</u>	<u>-2 816 583</u>
Årsresultat	9	<u>-1 871 708</u>	<u>-2 816 583</u>
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		1 871 708	2 816 583
Sum overføringer	9	<u>-1 871 708</u>	<u>-2 816 583</u>



BALANSE

HOLMEN LOFOTEN AS

EIENDELER	Note	2019	2018
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Forskning og utvikling	10	1 600 000	0
Sum immaterielle eiendeler	2	1 600 000	0
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		458 000	274 038
Sum varige driftsmidler	2	458 000	274 038
FINANSIELLE DRIFTSMIDLER			
Investeringer i aksjer og andeler		67 500	67 500
Sum finansielle anleggsmidler		67 500	67 500
Sum anleggsmidler		2 125 500	341 538
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		93 542	0
FORDRINGER			
Kundefordringer		122 050	54 527
Andre kortsiktige fordringer	7, 10	759 517	334 351
Sum fordringer		881 567	388 878
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	28 734	3 864
Sum omløpsmidler		1 003 843	392 742
Sum eiendeler		3 129 343	734 279



BALANSE

HOLMEN LOFOTEN AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	8	5 525 000	5 525 000
Annen innskutt egenkapital		2 739 401	0
Sum innskutt egenkapital		8 264 401	5 525 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-12 130 130	-7 519 022
Sum opptjent egenkapital		-12 130 130	-7 519 022
Sum egenkapital	9, 11	-3 865 729	-1 994 022
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	3 748 710	2 052 931
Øvrig langsiktig gjeld	7	1 324 072	0
Sum annen langsiktig gjeld		5 072 781	2 052 931
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		972 460	50 983
Skyldig offentlige avgifter		174 295	31 015
Annen kortsiktig gjeld	7	775 536	593 372
Sum kortsiktig gjeld		1 922 291	675 370
Sum gjeld		6 995 073	2 728 301
Sum egenkapital og gjeld		3 129 343	734 279

Sørvågen, 07.10.2020
Styret i Holmen Lofoten AS

Ingunn Rasmussen
styreleder/daglig leder



HOLMEN LOFOTEN 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.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar	Konseptutvikling	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	334 697		334 697
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	239 570	1 800 038	2 039 608
= Anskaffelseskost 31.12.19	574 266	1 800 038	2 374 305
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	116 266	200 038	316 305
= Bokført verdi 31.12.19	458 000	1 600 000	2 058 000
Årets ordinære avskrivninger	55 607	200 038	255 646
Økonomisk levetid	3-8 år	5 år	

Det er mottatt skattefunn med kr 660.443 knyttet til konseptutvikling. Investeringen er redusert med dette beløpet.

**HOLMEN LOFOTEN AS****NOTER TIL REGNSKAP**Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	1 909 728	1 897 230
Arbeidsgiveravgift	101 052	96 759
Andre ytelser	158 595	0
Sum	2 169 374	1 993 989

Selskapet har i 2019 sysselsatt 5 årsverk.

Det er aktivert kr 920 000 knyttet til konseptutvikling. Viser i regnskapet som en redusert varekostnad.

PENSJONSFORPLIKTELSER

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, var ikke etablert i 2019. Selskapet har etablert slik ordning i 2020.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Annen godtgjørelse	4 392	0
Sum	4 392	0

Daglig leder har i 2019 blitt innleid fra morselskapet Home Investering AS. Fremkommer derfor ikke som lønnskostnad med unntak av naturalytelse kr 4.392.

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 15 000. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 8 000. Selskapet har fravalgt revisjon fra og med inntektsåret 2019.

Note 4 Fordringer og gjeld

	2019	2018
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Sum	0	0

Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år

Gjeld til kredittinstitusjoner	3 748 710	2 052 931
Sum	3 748 710	2 052 931
Gjeld sikret ved pant	3 748 710	2 052 931
Pantsatte eiendeler:		
Driftsmidler	458 000	274 038
Varer	93 542	0
Kundefordringer	122 050	54 527
Sum	673 592	328 565

I tillegg er det stillet sikkerhet i følgende:

Fast eiendom eid av søsterselskapet Holmen AS (inntil 5 mill kroner)

Selvskyldnerkausjon Ingunn Rasmussen og Trond Melhus (inntil kr 500 000)

**HOLMEN LOFOTEN AS****NOTER TIL REGNSKAP**Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-1 871 708	-2 816 583
Permanente forskjeller	-653 090	0
Endring i midlertidige forskjeller	329 672	-26 750
Skattepliktig inntekt	-2 195 125	-2 843 333
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	-287 669	42 003	329 672
Sum	-287 669	42 003	329 672
Akkumulert fremførbart underskudd	-12 173 088	-9 977 962	2 195 125
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	12 460 756	9 935 959	-2 524 797
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 6 Bankinnskudd

Innstående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 14 289.

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2019	2018
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer konsern	10 625	256 594
Sum	10 625	256 594
Gjeld		
Øvrig langsiktig gjeld fra foretak i samme konsern	1 324 072	0
Annen kortsiktig gjeld konsern	0	540 490
Sum	1 324 072	540 490

**HOLMEN LOFOTEN AS****NOTER TIL REGNSKAP**Note 8 Aksjonærer**AKSJEKAPITALEN I HOLMEN LOFOTEN AS PR. 31.12 BESTÅR AV:**

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 700	3 250,00	5 525 000
Sum	1 700		5 525 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Home Investering AS	1 700	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	1 700	100,0	100,0

Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2018	5 525 000	0	0	-7 519 022	-1 994 022
Korr tidl mottatt KB			2 739 401	-2 739 401	0
Pr 01.01.2019	5 525 000	0	2 739 401	-10 258 423	-1 994 022
Årets resultat				-1 871 708	-1 871 708
Pr 31.12.2019	5 525 000	0	2 739 401	-12 130 130	-3 865 729

Note 10 Offentlig tilskudd

I 2019 er det inntektsført tilskudd til forsknings- og utviklingsprosjekter via SkatteFUNN ordningen på NOK 660 443. Beløpet er i sin helhet ført som reduksjon av aktiverte immaterielle eiendeler tilknyttet prosjektet.

Note 11 Fortsatt drift

Styret arbeider aktivt med utvikling av nytt konsept for drift av roruanlegget som skal bidra til økt lønnsomhet.

Selskapet er for tiden sterkt rammet av korona-situasjonen som har inntruffet etter regnskapsåret, og har gjort tiltak for å redusere kostnader til et absolutt minimum, og har god dialog med finansinstitusjon osv.

En stor andel av gjeld er langsiktig og til finansinstitusjon og til søsterselskap som også leier ut roruanlegget. Styret mener derfor at man har kontroll på kreditorsiden.

Til tross for disse utfordringene som har inntrådt etter balansedagen så mener styret at det er grunnlag for fortsatt drift.