



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 994 527 738  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HOLMGRENS SJØSERVICE AS  
Forretningsadresse: Bjørkhaug  
9620 KVALSUND

### 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: Tom Holmgren  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.06.2019

### 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, 05.11.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		10 709 495	12 475 282
Annen driftsinntekt		418 626	
<b>Sum inntekter</b>		<b>11 128 121</b>	<b>12 475 282</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		3 889 708	1 415 545
Lønnskostnad	2, 11	3 878 052	4 197 354
Avskrivning på varige driftsmidler	3	859 959	1 234 938
Annen driftskostnad	2	5 671 240	5 186 240
<b>Sum kostnader</b>		<b>14 298 959</b>	<b>12 034 077</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-3 170 838</b>	<b>441 205</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		26 926	65
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>26 926</b>	<b>65</b>
Nedskrivning av finansielle eiendeler	5	351 000	
Annen finanskostnad		599 593	580 918
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>950 593</b>	<b>580 918</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-923 667</b>	<b>-580 853</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-4 094 505</b>	<b>-139 648</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4		-187 680
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-4 094 505</b>	<b>48 032</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-4 094 505</b>	<b>48 032</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	8	-4 094 505	48 032
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-4 094 505</b>	<b>48 032</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Skip, rigger, fartøy og lignende	3	355 200	2 220 498
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	1 402 944	4 994 275
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>3</b>	<b>1 758 144</b>	<b>7 214 773</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	5	49 000	400 000
Andre fordringer		1 612	10 684
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>50 612</b>	<b>410 684</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 808 756</b>	<b>7 625 457</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		374 473	1 939 250
Andre fordringer	10	2 874 005	1 847 137
<b>Sum fordringer</b>		<b>3 248 478</b>	<b>3 786 387</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>	<b>6</b>	<b>93 398</b>	<b>50 207</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 341 876</b>	<b>3 836 594</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>5 150 632</b>	<b>11 462 051</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Aksjekapital	7, 8	500 000	500 000
Overkurs	8	1 366	1 366
Annen innskutt egenkapital	8	594 320	594 320
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 095 686</b>	<b>1 095 686</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	8	-2 634 438	131 003
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-2 634 438</b>	<b>131 003</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-1 538 752</b>	<b>1 226 689</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9		4 000 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>			<b>4 000 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>4 000 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	3 333 908	2 123 985
Leverandørgjeld		785 629	607 256
Skyldige offentlige avgifter		344 453	1 912 979
Annen kortsiktig gjeld	10	2 225 394	1 591 142
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>6 689 384</b>	<b>6 235 362</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>6 689 384</b>	<b>10 235 362</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>5 150 632</b>	<b>11 462 051</b>



## Holmgrens Sjøservice AS

---

### Noter til regnskapet for 2018

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

##### *Klassifisering og vurdering av balanseposter*

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

##### *Salgsinntekter*

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

##### *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.

##### *Skatter*

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



## Holmgrens Sjøservice AS

### Noter til regnskapet for 2018

#### Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	3 621 338	3 921 019
Pensjonskostnader	240 395	151 546
Andre lønnsrelaterte ytelser	16 319	124 789
Sum	<u>3 878 052</u>	<u>4 197 354</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 8 årsverk.

	Daglig leder
Lønn og hyre	868 861
Annen godtgjørelse	732

Det er ikke inngått avtale om obligatorisk tjeneste pensjon etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, da selskapet leier inn dykkere/personell og de andre ansatte er medlemmer i pensjonstrygden for sjømenn.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2018	2017
Revisjon og revisjonsrelatert bistand	83 677	46 140

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

#### Note 3 - Skip, maskiner og inventar

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, Kontormaskiner ol	Ferger	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	8 117 049	7 364 213	15 481 262
Tilgang kjøpte driftsmidler	47 409	0	47 409
Avgang solgte driftsmidler	-5 311 914	-4 264 213	-9 576 127
Anskaffelseskost 31.12.2018	<u>2 852 544</u>	<u>3 100 000</u>	<u>5 952 544</u>
Akk.avskrivning 31.12.2018	-1 449 600	-2 744 800	-4 194 400
Balansført pr. 31.12.2018	<u>1 402 944</u>	<u>355 200</u>	<u>1 758 144</u>
Årets avskrivninger	472 459	387 500	859 959



## Holmgrens Sjøservice AS

### Noter til regnskapet for 2018

#### Note 4 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Skatteeffekt av konsernbidrag	0	-187 680
Årets totale skattekostnad	0	-187 680
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	-4 094 505	-139 648
Permanente forskjeller	654 475	13 893
Nedskrivning på aksjer og andre verdipapir kostnadsført i året	351 000	0
Endring i midlertidige forskjeller	551 993	82 657
Alminnelig inntekt	-2 537 037	-43 098
Skatt på alminnelig inntekt	-583 519	-10 344
Anvendt fremførbart underskudd	0	-738 902
Mottatt konsernbidrag	1 329 064	782 000
Årets skattegrunnlag	-1 207 973	0
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Driftsmidler inkl goodwill	-18 237	1 108 627
Gevinst- og tapskonto	574 871	0
Sum	556 634	1 108 627
Akkumulert fremførbart underskudd	-2 936 826	-1 728 853
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-2 380 192	-620 226
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-2 380 192	-620 226
Sum	0	0

Utsatt skattefordel bokføres ikke

#### Note 5 - Investeringer i aksjer

Selskap	Eierandel	Anskaff.kost	Bokført verdi
Normin Mine AS	11,40%	400 000	49 000

Det er i 2018 foretatt en nedskrivning med kr. 351 000.

#### Note 6 - Bankinnskudd

	<b>2018</b>
Bundne skattetrekkmidler	93 398



## Holmgrens Sjøservice AS

### Noter til regnskapet for 2018

#### Note 7 - Aksjekapital

Selskapet har 500 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 500 000  
Selskapet har én aksjonær:

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12.2018:

	Antall	Eierandel
T.A.H Holding AS	500	100 %

#### Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2018	500 000	1 366	594 320	131 003	1 226 689
Årsresultat	0	0	0	-4 094 505	-4 094 505
Mottatt konsernbidrag	0	0	0	1 329 064	1 329 064
Egenkapital 31.12.2018	500 000	1 366	594 320	-2 634 438	-1 538 752

Selskapets aksjekapital er tapt. Det foreligger merverdier i selskapets driftsmidler på omlag MNOK 1, slik at reell egenkapital er MNOK - 0,5. Det vurderes ulike scenarier for å styrke selskapets drift, likviditet og finansiering. Blant annet vurderes fusjon med søsterselskapet UW Entreprenør AS. Videre vil det i 2019 vurderes å konvertere gjeld til morselskapet til annen innskutt egenkapital med MNOK 2, se note 10. I mellomtiden garanterer morselskapet T.A.H Holding AS for selskapets fortsatte drift og vil bistå finansielt i den grad det er behov slik at ingen kreditorer skal lide tap.

Mottatt konsernbidrag er fra UW Entreprenør AS, søsterselskap.

#### Note 9 - Gjeld til kredittinstitusjoner

<i>Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner</i>	2018	2017
Pantelån	870 901	4 000 000
Kassekreditt	2 463 006	2 123 985
Sum Gjeld til kredittinstitusjoner	3 333 907	6 123 985
<i>Pantsatte eiendeler</i>	2018	2017
Inventar/utstyr	1 402 944	4 994 275
Ferger	355 200	2 220 498
Kundefordringer	374 473	1 939 250
Sum pantsatte eiendeler	2 132 617	9 154 023

Daglig leder Tom Holmgren har stilt kausjon for selskapets lån



## Holmgrens Sjøservice AS

---

### Noter til regnskapet for 2018

#### Note 10 - Mellomværende med nærstående

<i>Fordringer</i>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
UW Entreprenør AS	2 597 180	1 243 251
<i>Gjeld</i>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
T.A.H Holding AS	1 429 139	743 078
Tom Holmgren	619 754	558 354
Sum	<u>2 048 893</u>	<u>1 301 432</u>

Mellomværende er renteberegnet med 2%.

Kortsiktig konserngjeld til morselskap T.A.H Holding AS inngår i annen kortsiktig gjeld i balansen. Gjeld til Tom Holmgren planlegges omgjort til gjeld til T.A.H Holding AS ved kjøp av fordring i morselskapet, deretter planlegges dette konvert til annen innskutt egenkapital.

#### Note 11 - Nettolønnsrefusjon

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Nettolønnsrefusjon	79 600	1 053 061

Selskapet inngår i nettolønnsordningen og mottar offentlig tilskudd knyttet betalt forskuddstrekk for sjøansatte. Mottatt tilskudd er ført til reduksjon av selskapets lønnskostnader.



Statsautoriserte revisorer  
Ernst & Young AS

Roald Amundsens Plass 1, NO-9008 Tromsø  
Postboks 1212, NO-9262 Tromsø

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA  
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no  
Medlemmer av Den norske revisorforening

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Holmgrens Sjøservice AS

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Holmgrens Sjøservice AS som består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er 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 (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret (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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

#### Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll;



- vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

## Uttalelse om øvrige lovmessige krav

### Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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 bokføringskikk i Norge.

Tromsø, 24. juni 2019  
ERNST & YOUNG AS

Kai Astor Frøseth  
statsautorisert revisor