



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 985 524 858  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HOLMEN NÆRINGSPARK AS  
Forretningsadresse: c/o Dpend Eiendom AS  
Strømsø torg 4  
3044 DRAMMEN

### 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: Andreas Neteland  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.05.2021

### 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, 15.09.2022



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Leieinntekter		7 459 588	7 198 779
Annen driftsinntekt	10	667 857	663 357
<b>Sum inntekter</b>		<b>8 127 445</b>	<b>7 862 136</b>
<b>Kostnader</b>			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	1 868 936	1 828 212
Annen driftskostnad	6, 7	4 763 950	1 687 106
<b>Sum kostnader</b>		<b>6 632 886</b>	<b>3 515 318</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 494 559</b>	<b>4 346 818</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	6	362 869	426 170
Annen renteinntekt		832	510
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>363 701</b>	<b>426 680</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6	51 871	34 722
Annen rentekostnad		1 811 461	2 019 730
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 863 332</b>	<b>2 054 452</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 499 631</b>	<b>-1 627 773</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-5 072</b>	<b>2 719 045</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-1 115	598 190
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-3 957</b>	<b>2 120 855</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-3 957</b>	<b>2 120 855</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-3 957</b>	<b>2 120 855</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-3 957</b>	<b>2 120 855</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag	4	583 088	2 623 982



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Overført fra annen egenkapital	4	-587 045	-503 127
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-3 957</b>	<b>2 120 855</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	8, 9	37 998 914	39 764 544
Anlegg under utførelse	8		464 075
Maskiner og anlegg	8, 9	823 570	462 800
Skip og flytende installasjoner	9		
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>38 822 484</b>	<b>40 691 419</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	6	9 817 649	13 920 763
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6		
Andre langsiktige fordringer		950 519	1 412 947
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>10 768 168</b>	<b>15 333 710</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>49 590 652</b>	<b>56 025 129</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		10 000	10 000
Andre kortsiktige fordringer		109 755	251 648
<b>Sum fordringer</b>		<b>119 755</b>	<b>261 648</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	733 804	913 267
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>733 804</b>	<b>913 267</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>853 559</b>	<b>1 174 915</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>50 444 211</b>	<b>57 200 044</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	3, 4	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	4	1 355 000	1 355 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 455 000</b>	<b>1 455 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4	5 648 686	6 235 731
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>5 648 686</b>	<b>6 235 731</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>7 103 686</b>	<b>7 690 731</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	5	1 473 043	1 638 619
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>1 473 043</b>	<b>1 638 619</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	37 743 750	38 362 500
Langsiktig konserngjeld	6	1 318 404	2 566 533
Øvrig langsiktig gjeld	10	1 226 786	1 894 643
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>40 288 940</b>	<b>42 823 676</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>41 761 983</b>	<b>44 462 295</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		447 947	848 139
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		16 791	
Kortsiktig konserngjeld	6	747 549	3 364 080
Annen kortsiktig gjeld		366 255	834 799
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 578 542</b>	<b>5 047 018</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>43 340 525</b>	<b>49 509 312</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>50 444 211</b>	<b>57 200 044</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 467461

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 985 524 858  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HOLMEN NÆRINGS-PARK AS  
Forretningsadresse: Dansrudveien 75  
3036 DRAMMEN

#### 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: Andreas Neteland  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.05.2021

#### Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap 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, 10.07.2021



Organisasjonsnr: 985 524 858  
HOLMEN NÆRINGS-PARK AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Leieinntekter		7 459 588	7 198 779
Annen driftsinntekt	10	667 857	663 357
<b>Sum inntekter</b>		<b>8 127 445</b>	<b>7 862 136</b>
<b>Kostnader</b>			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	1 868 936	1 828 212
Annen driftskostnad	6, 7	4 763 950	1 687 106
<b>Sum kostnader</b>		<b>6 632 886</b>	<b>3 515 318</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 494 559</b>	<b>4 346 818</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	6	362 869	426 170
Annen renteinntekt		832	510
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>363 701</b>	<b>426 680</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6	51 871	34 722
Annen rentekostnad		1 811 461	2 019 730
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 863 332</b>	<b>2 054 452</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 499 631</b>	<b>-1 627 773</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-1 115	598 190
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-3 957</b>	<b>2 120 855</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-3 957</b>	<b>2 120 855</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-3 957</b>	<b>2 120 855</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-3 957</b>	<b>2 120 855</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag	4	583 088	2 623 982
Overført fra annen egenkapital	4	-587 045	-503 127
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-3 957</b>	<b>2 120 855</b>





Organisasjonsnr: 985 524 858  
HOLMEN NÆRINGS-PARK AS

## BALANSE

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a.			
fast eiendom	8, 9	37 998 914	39 764 544
Anlegg under utførelse	8		464 075
Maskiner og anlegg	8, 9	823 570	462 800
Skip og flytende installasjoner	9		
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>38 822 484</b>	<b>40 691 419</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern			
	6	9 817 649	13 920 763
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet			
Andre langsiktige fordringer	6	950 519	1 412 947
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>10 768 168</b>	<b>15 333 710</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>49 590 652</b>	<b>56 025 129</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		10 000	10 000
Andre kortsiktige fordringer		109 755	251 648
<b>Sum fordringer</b>		<b>119 755</b>	<b>261 648</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
	2	733 804	913 267
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>733 804</b>	<b>913 267</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>853 559</b>	<b>1 174 915</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>50 444 211</b>	<b>57 200 044</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			



<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	3, 4	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	4	1 355 000	1 355 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 455 000</b>	<b>1 455 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4	5 648 686	6 235 731
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>5 648 686</b>	<b>6 235 731</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>7 103 686</b>	<b>7 690 731</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	5	1 473 043	1 638 619
<b>Sum avsetninger for forpliktelseser</b>		<b>1 473 043</b>	<b>1 638 619</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	37 743 750	38 362 500
Langsiktig konserngjeld	6	1 318 404	2 566 533
Øvrig langsiktig gjeld	10	1 226 786	1 894 643
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>40 288 940</b>	<b>42 823 676</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>41 761 983</b>	<b>44 462 295</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		447 947	848 139
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		16 791	
Kortsiktig konserngjeld	6	747 549	3 364 080
Annen kortsiktig gjeld		366 255	834 799
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 578 542</b>	<b>5 047 018</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>43 340 525</b>	<b>49 509 312</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>50 444 211</b>	<b>57 200 044</b>



Organisasjonsnr: 985 524 858  
HOLMEN NÆRINGS-PARK AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**

**Antall aksjer og aksjeeiere**

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	1000.00	100000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
HOLTEFJELL EIENDOM AS	100.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	100.00	100.00%

**Note**

**Ytelser til ledende personer**

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

**Ytelser til daglig leder**

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

**Note**

**Antall årsverk i regnskapsåret**

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
0.00

**Note**

**Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



## Årsregnskap 2020 Holmen Næringspark AS

---

Organisasjonsnr: 985 524 858



## Resultatregnskap

### Holmen Næringspark AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Leieinntekter		7 459 588	7 198 779
Annen driftsinntekt	10	667 857	663 357
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>8 127 445</b>	<b>7 862 136</b>
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	1 868 936	1 828 212
Annen driftskostnad	6, 7	4 763 950	1 687 106
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>6 632 886</b>	<b>3 515 318</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 494 559</b>	<b>4 346 818</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	6	362 869	426 170
Annen renteinntekt		832	510
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6	51 871	34 722
Annen rentekostnad		1 811 461	2 019 730
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-1 499 631</b>	<b>-1 627 773</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-5 072</b>	<b>2 719 045</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-1 115	598 190
<b>Årsresultat</b>		<b>-3 957</b>	<b>2 120 855</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt konsernbidrag	4	583 088	2 623 982
Overført fra annen egenkapital	4	-587 045	-503 127
<b>Sum overføringer</b>		<b>-3 957</b>	<b>2 120 855</b>



**Balanse**  
**Holmen Næringspark AS**

Eiendeler	Note	2020	2019
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	8, 9	37 998 914	39 764 544
Anlegg under utførelse	8	0	464 075
Maskiner og anlegg	8, 9	823 570	462 800
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>38 822 484</b>	<b>40 691 419</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	6	9 817 649	13 920 763
Andre langsiktige fordringer		950 519	1 412 947
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>10 768 168</b>	<b>15 333 710</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>49 590 652</b>	<b>56 025 129</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		10 000	10 000
Andre kortsiktige fordringer		109 755	251 648
<b>Sum fordringer</b>		<b>119 755</b>	<b>261 648</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter o.l</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	733 804	913 267
<b>Sum bankinnskudd, kontanter o.l</b>		<b>733 804</b>	<b>913 267</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>853 559</b>	<b>1 174 915</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>50 444 211</b>	<b>57 200 044</b>




## Balanse

### Holmen Næringspark AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	3, 4	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	4	1 355 000	1 355 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 455 000</b>	<b>1 455 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4	5 648 686	6 235 731
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>5 648 686</b>	<b>6 235 731</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>7 103 686</b>	<b>7 690 731</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	5	1 473 043	1 638 619
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>1 473 043</b>	<b>1 638 619</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld	6	1 318 404	2 566 533
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	37 743 750	38 362 500
Øvrig langsiktig gjeld	10	1 226 786	1 894 643
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>40 288 940</b>	<b>42 823 676</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		149 284	651 476
Leverandørgjeld til selskap i samme konsern		298 663	196 662
Skyldig offentlige avgifter		16 791	0
Kortsiktig konserngjeld	6	747 549	3 364 080
Annen kortsiktig gjeld		366 255	834 799
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 578 542</b>	<b>5 047 018</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>43 340 525</b>	<b>49 509 312</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>50 444 211</b>	<b>57 200 044</b>

Drammen, 12.05.2021  
Styret i Holmen Næringspark AS

  
Ola Semb  
styreleder/daglig leder



## Noter til regnskapet 2020

### Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

#### Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

#### Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

#### Leieinntekter

Leieinntekter faktureres iht kontrakt og Inntektsføring av leie skjer på leveringstidspunktet. Fakturering av felleskostnader regnskapsføres sammen med tilhørende felleskostnader under andre driftskostnader.

#### Skatt

Skatteskostnaden 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. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

#### 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 for de enkelte fordringene.

#### Varige Driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Når det senere er en indikasjon på at levetiden til et driftsmiddel avviker fra det som er lagt til grunn ved anskaffelsen, og avviket er betydelig, endres avskrivningsplanen, og gjenværende balanseført verdi fordeles over det nye estimatet på levetiden. Vedlikehold av driftsmidlene kostnadsføres, mens påkostninger og forbedringer tillegges kostpris på driftsmiddelet og avskrives i takt med driftsmiddelet. Det betyr blant annet at ved kjøp av brukt driftsmiddel trekkes skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring i forhold til driftsmiddelets stand på anskaffelsestidspunktet.



## Noter til regnskapet 2020

### Note 2 Bankinnskudd

Det er ingen bundne skattetrekksmidler eller andre bundne bankinnskudd pr. 31.12.

### Note 3 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12 består av følgende aksjeklasser:

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel
Holtefjell Eiendom AS	100	100 %
<b>Sum</b>	<b>100</b>	<b>100 %</b>

Aksjer eiet av styremedlemmer og daglig leder

Ola Semb	Enestyre	(74,5 %)
----------	----------	----------

Holmen Næringspark AS inngår i Semb Holding Konsernet, hvor det utarbeides konsernregnskap i Holtefjell Eiendom AS, Holtefjellgruppen AS og Semb Holding AS. Hvor Holmen Næringspark AS inngår i konsolideringen. Konsernregnskapene kan fås utlevert i Dansrudveien 75, 3036 Drammen.

### Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt EK	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	100 000	1 355 000	6 235 731	7 690 731
Avgitt konsernbidrag	0	0	-583 088	-583 088
Årets resultat	0	0	-3 957	-3 957
<b>Pr 31.12</b>	<b>100 000</b>	<b>1 355 000</b>	<b>5 648 686</b>	<b>7 103 686</b>



## Noter til regnskapet 2020

### Note 5 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	164 461	740 098
Endring i utsatt skatt	-165 576	-141 908
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>-1 115</b>	<b>598 190</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-5 072	2 719 045
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	752 621	645 035
Avgitt konsernbidrag	-747 549	-3 364 080
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	164 461	740 098
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-164 461	-740 098
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	5 745 129	6 035 322	290 193
Fordringer	950 519	1 412 947	462 428
<b>Sum</b>	<b>6 695 648</b>	<b>7 448 269</b>	<b>752 621</b>
<b>Grunnlag for utsatt skatt</b>	<b>6 695 648</b>	<b>7 448 269</b>	<b>752 621</b>
<b>Utsatt skatt (22 %)</b>	<b>1 473 043</b>	<b>1 638 619</b>	<b>165 577</b>

Forskjell fordring knytter seg til realisert swapavtale der tapet er fradragsført i sin helhet skattemessig ved realisasjon, og periodiseres over opprinnelig bindingstid regnskapsmessig.



## Noter til regnskapet 2020

### Note 6 Mellomværende og transaksjoner med selskap i samme konsern og tilknyttede selskap

Det er for mellomværender med selskap i samme konsern og tilknyttede selskap ikke avtalt noe tidspunkt for tilbakebetaling, og er således klassifisert som langsiktig.

Renter på mellomværender med selskap i samme konsern og tilknyttede selskap er beregnet med normrente + 1 % poeng. Dette er vurdert å være i tråd med markedsmessige betingelser.

Administrative tjenester fra Holtefjell Drift AS og Holtefjell Eiendom AS er i tråd med markedspris. Det er for regnskapsåret kostnadsført kr 76 306 til Holtefjell Drift AS og kr 283 128 til Holtefjell Eiendom AS for slike tjenester.

### Note 7 Antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Selskapet har ingen ansatte.

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Det er ikke utbetalt honorar til selskapet styre i 2020.

#### Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2020 utgjør kr 31 500,- eks. mva.

Lovpålagt revisjon	20 000
Andre tjenester	11 500
<b>Sum honorar til revisor</b>	<b>31 500</b>

### Note 8 Varige driftsmidler

	Tomter	Forretnings- bygg	Kraner	Anlegg under utførelse	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	5 100 000	54 526 637	608 054		60 234 691
Tilgang	0	0	464 075	464 075	0
Avgang	0	0	0	-464 075	0
Anskaffelseskost 31.12	5 100 000	54 526 637	1 072 129	0	60 698 766
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	0	-21 410 280	-466 002		-21 876 282
Balanseført verdi 31.12	5 100 000	33 116 357	606 127	0	38 822 484
Årets avskrivninger	0	1 765 631	103 305	0	1 868 936
Avskrivningsplan	Ingen	Lineær	Lineær	Ingen	
Økonomisk levetid	evig	7-33 år	10 år		



## Noter til regnskapet 2020

### Note 9 Gjeld, pantstillelser, garantier ect

	2020	2019
<b>Gjeld som er sikret ved pant:</b>		
Gjeld til kredittinstitusjoner	37 743 750	38 362 500
<b>Balanseført verdi av eiendeler som er stilt til sikkerhet:</b>		
Tomter	5 100 000	5 100 000
Forretningsbygg	32 898 914	34 664 544
Kran	823 570	462 800
<b>Sum</b>	<b>38 822 484</b>	<b>40 227 344</b>

Selskapets eiendom er i tillegg stilt som sikkerhet til fordel for morselskapet Holtefjell Eiendom AS sin bankgjeld.

### Note 10 Øvrige driftsinntekter

Annen driftsinntekt består av periodisert erstatning ifm grunnerverv fra Jernbaneverket. Erstatning estimert til kr 4.675.000 periodiseres over 7 år (tapsperiode) fom juli 2015 tom juli 2022.

Gjenstående erstatning er i regnskapet klassifisert som annen langsiktig gjeld.



BDO AS  
Bragernes Torg 2A  
3017 Drammen

## Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Holmen Næringspark AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Holmen Næringspark AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2020
- Resultatregnskap for 2020
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020 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.

### Styret 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 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.



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

#### 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 bokføringsskikk i Norge.

BDO AS

Anders Nordahl  
statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: NV36f-27EPE-28052-0066Q-LFO4Y-74HJ3



# PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".  
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

## Anders Nordahl

Partner

Serienummer: 9578-5998-4-995843

IP: 188.95.xxx.xxx

2021-05-12 08:43:33Z



Penneo Dokumentnr: NV36f-27EPE-28052-0066Q-LFO4Y-74HJ3

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

### Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>