



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 948 940 426
Organisasjonsform: Borettslag
Foretaksnavn: HOLTAN NORD BORETTSLAG
Forretningsadresse: c/o Usbl Horten
Torvet 6 A
3181 HORTEN

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: Erik Lindhjem
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.06.2021

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, 30.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	1,2	9 199 700	8 642 415
Sum inntekter		9 199 700	8 642 415
Kostnader			
Lønnskostnad	3	1 403 456	1 400 707
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	13	44 019	55 475
Annen driftskostnad	4,5,6,7 ,8,9,10 ,11,12	13 908 705	15 479 215
Sum kostnader		15 356 180	16 935 396
Driftsresultat		-6 156 480	-8 292 981
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		16 971	78 247
Sum finansinntekter		16 971	78 247
Annen rentekostnad		591 840	558 489
Sum finanskostnader		591 840	558 489
Netto finans		574 869	480 243
Ordinært resultat før skattekostnad		-6 731 349	-8 773 224
Ordinært resultat etter skattekostnad		-6 731 349	-8 773 224
Årsresultat		-6 731 349	-8 773 224
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-6 731 349	-8 773 224
Sum overføringer og disponeringer		-6 731 349	-8 773 224



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	13	17 901 868	17 901 868
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	13	32 563	76 581
Sum varige driftsmidler		17 934 431	17 978 449
Sum anleggsmidler		17 934 430	17 978 449
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		112 628	91 265
Andre fordringer	14	1 588 358	1 385 505
Sum fordringer		1 700 986	1 476 770
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		35 185	7 653 708
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		35 185	7 653 708
Sum omløpsmidler		1 736 170	9 130 477
SUM EIENDELER		19 670 601	27 108 926
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Sum innskutt egenkapital		18 600	18 600
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-12 765 497	-6 034 148



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum opptjent egenkapital		-12 784 097	-6 052 748
Sum egenkapital	18	-12 765 497	-6 034 148
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	15	27 967 173	28 976 848
Øvrig langsiktig gjeld		1 873 750	1 873 750
Sum annen langsiktig gjeld		29 840 923	30 850 598
Sum langsiktig gjeld		29 840 923	30 850 598
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 441 753	2 005 711
Skyldige offentlige avgifter		68 609	89 470
Annen kortsiktig gjeld	16	1 084 812	197 296
Sum kortsiktig gjeld		2 595 175	2 292 476
Sum gjeld		32 436 098	33 143 074
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 670 601	27 108 926
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser	17	29 840 923	30 850 598



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 749573

Enheten

Organisasjonsnummer: 948 940 426
Organisasjonsform: Borettslag
Foretaksnavn: HOLTAN NORD BORETTSLAG
Forretningsadresse: c/o Usbl Horten
Torvet 6 A
3181 HORTEN

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: Erik Lindhjem
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.06.2021

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, 28.09.2021



Organisasjonsnr: 948 940 426
HOLTAN NORD BORETTSLAG

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	1,2	9 199 700	8 642 415
Sum inntekter		9 199 700	8 642 415
Kostnader			
Lønnskostnad	3	1 403 456	1 400 707
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	13	44 019	55 475
Annen driftskostnad	4,5,6,7,8	13 908 705	15 479 215
Sum kostnader		15 356 180	16 935 396
Driftsresultat		-6 156 480	-8 292 981
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		16 971	78 247
Sum finansinntekter		16 971	78 247
Annen rentekostnad		591 840	558 489
Sum finanskostnader		591 840	558 489
Netto finans		574 869	480 243
Ordinært resultat før skattekostnad		-6 731 349	-8 773 224
Ordinært resultat etter skattekostnad		-6 731 349	-8 773 224
Årsresultat		-6 731 349	-8 773 224
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-6 731 349	-8 773 224
Sum overføringer og disponeringer		-6 731 349	-8 773 224



Organisasjonsnr: 948 940 426
HOLTAN NORD BORETTSLAG

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2020 2019

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	13	17 901 868	17 901 868
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	13	32 563	76 581
Sum varige driftsmidler		17 934 431	17 978 449

Sum anleggsmidler 17 934 430 17 978 449

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		112 628	91 265
Andre fordringer	14	1 588 358	1 385 505
Sum fordringer		1 700 986	1 476 770

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		35 185	7 653 708
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		35 185	7 653 708

Sum omløpsmidler 1 736 170 9 130 477

SUM EIENDELER 19 670 601 27 108 926

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Sum innskutt egenkapital 18 600 18 600

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		-12 765 497	-6 034 148
Sum opptjent egenkapital		-12 784 097	-6 052 748

Sum egenkapital 18 -12 765 497 -6 034 148

Gjeld

Langsiktig gjeld



Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	15	27 967 173	28 976 848
Øvrig langsiktig gjeld		1 873 750	1 873 750
Sum annen langsiktig gjeld		29 840 923	30 850 598
Sum langsiktig gjeld		29 840 923	30 850 598
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 441 753	2 005 711
Skyldige offentlige			
avgifter		68 609	89 470
Annen kortsiktig gjeld	16	1 084 812	197 296
Sum kortsiktig gjeld		2 595 175	2 292 476
Sum gjeld		32 436 098	33 143 074
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 670 601	27 108 926
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser	17	29 840 923	30 850 598



Organisasjonsnr: 948 940 426
HOLTAN NORD BORETTSLAG

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Ytelser til daglig leder

Note
3

Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Styret	0.00	0.00	341730.00
<u>Sum ytelse andre led.pers.</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	0.00		

styrehonorar

Note
3

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
2.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Arsregnskap 2020 Holtan Nord Borettslag

Disponible midler

	Regnskap 2020	Regnskap 2019
A. Disponible midler fra foregående årsregnskap	6 838 001	1 439 903
B. Endring i disponible midler		
Årets resultat	-6 731 349	-8 773 224
Tilbakeføring av avskrivning	44 019	55 475
Opptak/avdrag langsiktig gjeld	-1 009 675	14 115 848
B. Årets endring disponible midler	-7 697 005	5 398 098
C. Disponible midler	-859 005	6 838 001
Spesifikasjon av disponible midler:		
Omløpsmidler	1 736 170	9 130 477
Kortsiktig gjeld	-2 595 175	-2 292 476
C. Disponible midler	-859 005	6 838 001

Borettslagets disponible midler er de økonomiske midlene som borettslaget har til rådighet. De defineres som omløpsmidler fratrukket kortsiktig gjeld.

Negative disponible midler dekkes inn av låneopptak i 2021.



Resultatregnskap 2020 Holtan Nord Borettslag

	Note	Regnskap 2020	Regnskap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021
INNETEKT					
Løeinntekt					
Innkrevd felleskostnad	1	9 151 096	8 588 153	9 244 779	9 277 599
Sum løeinntekt		9 151 096	8 588 153	9 244 779	9 277 599
Annen inntekt					
Diverse inntekt	2	48 604	54 262	50 000	1
Sum annen inntekt		48 604	54 262	50 000	1
Sum inntekt		9 199 700	8 642 415	9 294 779	9 277 600
KOSTNAD					
Lønnskostnad					
Lønnskostnad	3	1 103 956	1 173 707	1 196 416	1 196 416
Styrehonorar	3	299 500	227 000	300 000	300 000
Av- og nedskrivning					
Avskrivning	13	44 019	55 475	55 475	55 475
Driftskostnad					
Energikostnad	4	234 101	234 439	267 000	255 000
Kostnad eiendom/lokale	5	18 357	121 674	76 000	33 001
Kommunale avgifter/renovasjon	6	1 904 886	1 825 548	1 910 000	1 940 000
Lisenser, leie av maskiner ol.	7	213 821	247 281	256 000	244 000
Verktøy, inventar og driftsmateriell	8	45 388	41 169	32 000	50 000
Reparasjon og vedlikehold	9	9 399 357	11 129 599	1 502 763	7 755 001
Revisjonshonorar	10	11 626	11 303	12 500	12 500
Forretningsførerhonorar		321 045	311 694	322 000	327 500
Andre honorar	11	49 719	32 593	10 000	45 000
Kontorkostnad		18 605	32 395	22 000	22 000
TV/bredbånd		879 878	830 662	835 000	885 000
Kostnad trans.midl/arb.mask/utstyr		55 499	24 831	28 000	67 000
Kontingent og gaver		61 997	68 377	68 600	68 600
Forsikring		684 102	531 131	664 000	729 520
Andre kostnader	12	10 324	36 519	16 500	19 500
Sum kostnad		15 356 180	16 935 396	7 574 254	14 005 513
Driftsresultat		-6 156 480	-8 292 981	1 720 525	-4 727 913
FINANSPOSTER					
Renteinntekt		16 971	78 247	11 000	11 000
Rentekostnad		591 840	558 489	745 000	427 300
Netto finansposter		574 869	480 243	734 000	416 300
Årsresultat		-6 731 349	-8 773 224	986 525	-5 144 213
Overført til/fra annen egenkapital		-6 731 349	-8 773 224	0	0
SUM OVERFØRINGER		-6 731 349	-8 773 224	0	0



Balanse 2020 Holtan Nord Borettslag

	Note	2020	2019
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Bygninger	13	17 901 868	17 901 868
Andre driftsmidler	13	32 563	76 581
Sum anleggsmidler		17 934 430	17 978 449
Omløpsmidler			
Fordringer			
Restanse felleskostnader		112 628	91 265
Fordringer skader	14	608 743	486 575
Forskuddsbetalte kostnader		979 615	898 930
Bankinnskudd og kontanter			
Innestående bank		35 185	7 653 708
Sum omløpsmidler		1 736 170	9 130 477
SUM EIENDELER		19 670 601	27 108 926



Balanse 2020 Holtan Nord Borettslag

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Andelskapital		18 600	18 600
Sum innskutt egenkapital		18 600	18 600
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-12 784 097	-6 052 748
Sum opptjent egenkapital		-12 784 097	-6 052 748
Sum egenkapital	18	-12 765 497	-6 034 148
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pantegjeld	15	27 967 173	28 976 848
Borettsinnskudd		1 873 750	1 873 750
Sum langsiktig gjeld		29 840 923	30 850 598
Kortsiktig gjeld			
Forskuddsbetalt felleskostnad		11 700	0
Leverandørgjeld		1 441 753	2 005 711
Kassakreditt		869 340	0
Skyldig off. myndigheter		68 609	89 470
Påløpne renter		2 369	4 128
Annen kortsiktig gjeld	16	201 403	193 168
Sum kortsiktig gjeld		2 595 175	2 292 476
Sum gjeld		32 436 098	33 143 074
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 670 601	27 108 926
Pantstillelser	17	29 840 923	30 850 598

Sted: _____

Dato: _____

Erik Lindhjem
Styreleder_____
Susanne Langøen
Styremedlem_____
Roar Gulbrandsen
Styremedlem_____
Ritha Bye
Styremedlem_____
Olga M Stabell
Styremedlem



Noter årsregnskap 2020 Holtan Nord Borettslag

Note 0 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser, god regnskapsskikk og etter forskrift om årsregnskap og årsberetning for borettslag.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år. 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 dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets levetid dersom de har levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 50.000,-. Avskrivningssats for bygninger er satt til null i henhold til forskrift om årsregnskap og årsberetning for borettslag. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidler og avskrives ihht driftsmidlets levetid.

Driftsinntekter

Felleskostnader bokføres og inntektsføres i takt med opptjening. Inntektsføring ved salg av varer/tjenester skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de opptjenes.

Skattetrekk

Ved lønnskjøring overføres skattetrekk til en felles skattetrekkkonto i Usbl.



Noter årsregnskap 2020 Holtan Nord Borettslag

Note 1 - Innkrevde felleskostnader

	2020	2019
3600 Innkrevde felleskostn. drift	7 205 496	6 883 200
3602 Innkrevde felleskostn. kapital	1 647 756	1 427 858
3609 Leie parkering	297 844	277 095
Sum	9 151 096	8 588 153

Note 2 - Andre driftsinntekter

	2020	2019
3990 Vaskekort/portåpnere/nøkler	48 604	54 262
Sum	48 604	54 262

Note 3 - Lønnskostnader og styrehonorar

	2020	2019
5100 Fast lønn til ansatte fra lønssystemet	825 443	813 543
5102 Overtid fra lønssystemet	8 803	35 209
5120 Timelønn fra lønssystemet	0	4 084
5150 Påløpne feriepenger	100 109	102 340
5280 Andre fordeler fra lønn	4 392	4 392
5290 MOTPOST AFP	-4 392	-4 392
5400 Arbeidsgiveravgift	153 774	159 206
5405 Arb.giv.avg.feriepenger - fra lønssystemet	14 115	14 430
5752 Trekk egenandel pensjonskostnad fra lønssysteme	-3 960	-5 198
5753 Tjenestepensjon OTP	44 392	50 093
5800 Refusjon sykepenger fra lønssystemet	-38 720	0
5801 Aga grl sykkelønn (db) - fra lønssystemet	14 080	0
5802 Aga grl sykkelønn	-14 080	0
5330 Honorar tillitsvalgte fra lønssystemet	299 500	227 000
Sum	1 403 456	1 400 707

Personalkostnader omfatter lønns- og personalkostnader, samt arbeidsgiveravgift. Antall årsverk sysselsatt: 2

Selskapet er pliktig å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.



Noter årsregnskap 2020 Holtan Nord Borettslag

Note 4 - Energikostnader

	2020	2019
6200 Strøm- og energikostnader	234 101	234 439
Sum	234 101	234 439

Selskapet har i perioden endret prinsipp for periodisering av driftskostnader. Dette medfører at det i overgangsåret er resultatført kostnader for 13 måneder. Selskapets resultat i perioden er ikke vesentlig påvirket av endringen.

Note 5 - Kostnad eiendom/ lokaler

	2020	2019
6310 Faste kostnader innleid vaktmestertjeneste	0	22 058
6341 Brannalarm	0	5 825
6360 Annet renhold	5 215	3 890
6361 Fast renhold	1 820	523
6362 Skadedyrtryddelse	225	0
6390 Andre driftskostnader	0	399
6392 Containerleie/tømming/avfallshåndtering	0	62 455
6393 Blomster o.a., klipping av gress/hekk	11 096	26 524
Sum	18 357	121 674

Konto 6360 gjelder vask utemiljø og renholdsartikler.

Note 6 - Kommunale avgifter

	2020	2019
6329 Kommunale avgifter	1 904 886	1 825 548
Sum	1 904 886	1 825 548

Note 7 - Lisenser, leie av maskiner ol.

	2020	2019
6420 Leie av datautstyr	32 586	31 716
6440 Leasing traktor og gressklipper	181 234	215 565
Sum	213 821	247 281

Konto 6420 gjelder Vipps, leie terminal, Bevar vedlikehold og hms årlig lisens.



Noter årsregnskap 2020 Holtan Nord Borettslag

Note 8 - Verktøy, inventar og driftsmateriell

	2020	2019
6500 Verktøy og redskaper	6 450	2 685
6540 Inventar	924	14 205
6543 Vaskerianlegg	4 738	0
6550 Lyspærer, lysrør, sikringer o.l.	7 407	5 438
6551 Nøkler, låser, navnskilt, postkasser o.l.	18 060	11 373
6552 Driftsmateriell	6 695	7 468
6570 Arbeidstøy/verneutstyr	1 114	0
Sum	45 388	41 169

Note 9 - Reparasjoner og vedlikehold

	2020	2019
6602 Vedlikehold VVS	198 472	56 909
6603 Vedlikehold elektro	49 455	163 974
6607 Vedlikehold bad	25 852	0
6613 Vedlikehold utvendig anlegg/uteområder	120 444	18 834
6616 Vedlikehold vaskeri	0	6 806
6617 Vedlikehold brannvernustyr	34 758	2 460
6621 Vedlikehold tekniske anlegg	1 599	53 233
6630 Egenandel forsikring	50 000	30 000
6641 Malerarbeider	51 979	22 030
6642 Snekkerarbeid	87 727	57 076
6644 Fasade/balkonger	330	0
6648 Vedlikehold dører og porter	32 438	28 698
6650 Påkostning / Rehabilitering / Investering	8 744 038	10 684 792
6692 Andre reparasjoner og vedlikehold	2 265	4 788
Sum	9 399 357	11 129 599

Styret mener at det gjennomførte vedlikeholdet er tilstrekkelig for å oppveie verdiforringelse av bygningene.
Konto 6602 gjelder arbeid ifb. med stoppekraner, skifting vvs bereder, samt vedlikeholdsarbeider.
Konto 6613 gjelder i hovedsak arbeid ifb. med vannlekkasje og skilting evakuering.
Konto 6621 gjelder porttelefon anlegg.
Konto 6642 gjelder i hovedsak utskifting vinduer og inngangsdører.
Kostnader konto 6650 gjelder prosjekt rørfornyng.

Note 10 - Revisjonshonorar

	2020	2019
6700 Revisjonshonorar	11 626	11 303
Sum	11 626	11 303

Revisjonshonoraret er i sin helhet knyttet til revisjon.



Noter årsregnskap 2020 Holtan Nord Borettslag

Note 11 - Andre honorar

	2020	2019
6714 Tilleggstjenester forretningsfører	11 600	20 438
6720 Juridisk honorar	38 119	0
6730 Teknisk honorar	0	12 155
Sum	49 719	32 593

Kostnader konto 6714 gjelder bl.a. tilleggsavtale lønn og godtgjørelse.
Konto 6720 saken er avsluttet.

Note 12 - Andre kostnader

	2020	2019
7718 Fellesarrangement	0	10 055
7719 Møter, div. styret	4 221	0
7720 Generalforsamling/Årsmøte	755	20 051
7770 Betalingskostnader	1 392	1 444
7772 Omkostninger inkasso	0	344
7773 Omkostninger innkreving	1 921	4 624
7790 Andre kostnader	2 036	0
Sum	10 324	36 519

Konto 7790 gjelder julepynt fellesområde.

Note 13 - Varige driftsmidler

	Bygninger inkl. tomt	Brannalarm	3 Vaskemaskiner	Vaskemaskiner
Anskaffelseskost pr.01.01 :	17 901 868	3 142 962	114 561	162 813
Årets tilgang :	0	0	0	0
Årets avgang :	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr.31.12:	17 901 868	3 142 962	114 561	162 813
Akkumulerte avskrivninger pr.31.12:	0	3 142 962	114 561	130 250
Akkumulerte nedskrivninger pr.31.12:	0	0	0	0
Bokført verdi pr.31.12:	17 901 868	0	0	32 563
Årets avskrivninger :	0	0	11 456	32 562
Anskaffelsesår :	1970	2013	2015	2016
Antatt levetid i år :		5	5	5

Borettslaget eier tomten. Tomtens areal er 41 744 kvm. G.nr 132, b.nr 307, 308, 311 og 404, og utgjør ca. 18 % av byggets verdi.

Note 14 - Fordringer skader

Gjelder forskuttering forsikringskader.



Noter årsregnskap 2020 Holtan Nord Borettslag

Note 15 - Langsiktig gjeld

Kreditor:	Handelsbanken Eiendoms kreditt	Handelsbanken Eiendoms kreditt
Formål:	Rehabilitering rør	Rehabilitering
Låne nummer:	94817206942	94817206950
Låne type:	Annuitet	Serie
Opptaksår:	2019	2019
Rentesats:	1.55 %	1.55 %
Betingelser:	Flytende rente	Flytende rente
Beregnet innfridd:	11.01.2021	30.03.2038
Opprinnelig lånebeløp:	15 000 000	14 475 000
Lånesaldo 01.01:	14 887 848	14 089 000
Avdrag i perioden:	237 675	772 000
Lånesaldo 31.12:	14 650 173	13 317 000
Saldo 5 år frem i tid:	0	9 457 000

Langsiktig gjeld

	Ant. andeler	Andel gjeld 31.12	Sum fellesgjeld
Antall andeler, andel gjeld og sum av fellesgjeld lån 94817206942	128	81 861	10 478 208
	34	74 579	2 535 686
	24	68 180	1 636 320
Antall andeler, andel gjeld og sum av fellesgjeld lån 94817206950	128	74 411	9 524 608
	34	67 792	2 304 928
	24	61 976	1 487 424

Note 16 - Annen kortsiktig gjeld

	2020	2019
2937 Påløpte energikostnader	21 154	0
2941 Skyldige feriepenger fra lønssystemet	100 110	102 340
2985 Mellomregning finansieringsforetak	80 140	90 828
Sum	201 403	193 168



Noter årsregnskap 2020 Holtan Nord Borettslag

Note 17 - Pantstillelser

Bokført verdi pr. 31.12.2020

Bokført langsiktig gjeld	27 967 173
Innskuddskapital	1 873 750
Boligselskapets pantsikrede gjeld	29 840 923
Bokført verdi av pantsatt eiendom	17 901 868

Borettslagets bokførte gjeld er sikret ved pant. Borettsinnskuddet er sikret med pant på kr. 1 875 000,-. Borettslagets eiendom er stillet som pantsikkerhet.

Pantet skal tjene til sikkerhet for de forpliktelser (påløpte ikke forfalt renter og omkostninger) som låntaker måtte ha eller få overfor långiver. Disse kostnadene behandles som kortsiktig gjeld.



Noter årsregnskap 2020 Holtan Nord Borettslag

Note 18 - Egenkapital

	Egenkapital per 01.01	Endringer	Egenkapital per 31.12
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Andelskapital	18 600	0	18 600
Sum innskutt egenkapital	18 600	0	18 600
Opptjent egenkapital			
Årets resultat	-6 052 748	-6 731 349	-12 784 097
Sum opptjent egenkapital	-6 052 748	-6 731 349	-12 784 097
Sum egenkapital	-6 034 148	-6 731 349	-12 765 497

Balansen i årsregnskapet viser negativ egenkapital, dvs at eiendelens balanseførte verdi er lavere enn balanseført verdi av gjelden. Dette skyldes at regnskapsloven forutsetter at verdien av bygninger fastsettes på basis av historisk kost. Virkelig verdi av bygningsmassen er vurdert til å være høyere enn den balanseførte verdien av gjelden.



Resultat og balanse med noter for Holtan Nord Borettslag.

Dokumentet er signert elektronisk av:

For Holtan Nord Borettslag

Styreleder	Erik Lindhjem (sign.)	09.03.2021
Styremedlem	Susanne Langøen (sign.)	08.03.2021
Styremedlem	Roar Gulbrandsen (sign.)	08.03.2021
Styremedlem	Olga M Stabell (sign.)	06.03.2021
Styremedlem	Ritha Bye (sign.)	05.03.2021



KPMG AS
Nordre Fokserød 14
3241 Sandefjord

Telephone +47 45 40 40 63
Fax
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Holtan Nord Borettslag

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert borettslaget Holtan Nord Borettslags årsregnskap som viser et underskudd på kr 6 731 349. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og oppstilling over endring av disponible midler for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, 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 borettslagets 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 borettslaget slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske plikter i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Øvrig informasjon omfatter også budsjettall som er presentert sammen med årsregnskapet.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets 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 utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til borettslagets 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

Offices in:

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Alta	Finnsnes	Molde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodo	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Stavanger	Ålesund



Revisors beretning - 2020
Holtan Nord Borettslag

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.

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 utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger 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 utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjons handlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av borettslagets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om borettslagets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at borettslaget ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer 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 og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontroll handlinger 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 borettslagets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Sandefjord, 7. juni 2021
KPMG AS

Thomas Alfheim
Statsautorisert revisor