



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Tom Holmgren
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.09.2020

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, 14.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 816 940	10 709 495
Annen driftsinntekt			418 626
Sum inntekter		10 816 940	11 128 121
Kostnader			
Varekostnad		4 007 522	3 889 708
Lønnskostnad	1	3 106 901	3 878 052
Avskrivning på varige driftsmidler	2	551 144	859 959
Annen driftskostnad		3 226 987	5 671 238
Sum kostnader		10 892 555	14 298 957
Driftsresultat		-75 615	-3 170 836
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		32	26 926
Sum finansinntekter		32	26 926
Nedskr. av finansielle anleggsmidler			351 000
Annen rentekostnad		365 274	599 593
Sum finanskostnader		365 274	950 593
Netto finans		-365 242	-923 668
Ordinært resultat før skattekostnad		-440 856	-4 094 504
Ordinært resultat etter skattekostnad		-440 856	-4 094 504
Årsresultat		-440 856	-4 094 504
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-440 856	-4 094 504
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		-1 217 857	
Udekket tap		777 001	
Overføringer annen egenkapital			-4 094 505



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum overføringer og disponeringer		-440 856	-4 094 505



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	698 000	723 869
Skip, rigger, fly og lignende	2	165 500	355 200
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	632 000	679 075
Sum varige driftsmidler		1 495 500	1 758 144
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		49 000	49 000
Andre langsiktige fordringer		20 000	1 612
Sum finansielle anleggsmidler		69 000	50 612
Sum anleggsmidler		1 564 500	1 808 756
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		31 058	374 473
Andre kortsiktige fordringer	5	484 670	174 098
Konsernfordringer	4	3 816 292	2 699 907
Sum fordringer		4 332 020	3 248 478
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		74 835	93 398
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		74 835	93 398
Sum omløpsmidler		4 406 855	3 341 877
SUM EIENDELER		5 971 355	5 150 632

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	500 000	500 000
Overkurs		1 366	1 366
Annen innskutt egenkapital		594 320	594 320
Sum innskutt egenkapital		1 095 686	1 095 686
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	1 857 437	2 634 438
Sum opptjent egenkapital		-1 857 437	-2 634 438
Sum egenkapital		-761 752	-1 538 752
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	602 932	870 901
Langsiktig konserngjeld		1 429 139	1 429 139
Sum annen langsiktig gjeld		2 032 071	2 300 040
Sum langsiktig gjeld		2 032 071	2 300 040
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		2 559 527	2 463 006
Leverandørgjeld		834 025	785 629
Skyldig offentlige avgifter		762 600	344 453
Annen kortsiktig gjeld		544 884	796 255
Sum kortsiktig gjeld		4 701 035	4 389 344
Sum gjeld		6 733 106	6 689 384
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 971 355	5 150 632



Årsregnskap
2019

Holmgrens Sjøservice AS

Utarbeidet av

Enter **Revisjon**



Holmgrens Sjøservice AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		10 816 940	10 709 495
Annen driftsinntekt		0	418 626
Sum driftsinntekter		10 816 940	11 128 121
Driftskostnader			
Varekostnad		4 007 522	3 889 708
Lønnskostnad	1	3 106 901	3 878 052
Avskrivning på varige driftsmidler	2	551 144	859 959
Annen driftskostnad		3 226 987	5 671 238
Sum driftskostnader		10 892 555	14 298 957
DRIFTSRESULTAT		(75 615)	(3 170 836)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		32	26 926
Sum finansinntekter		32	26 926
Finanskostnader			
Nedskr. av finansielle anleggsmidler		0	351 000
Annen rentekostnad		365 274	599 593
Sum finanskostnader		365 274	950 593
NETTO FINANSPOSTER		(365 242)	(923 668)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(440 856)	(4 094 504)
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(440 856)	(4 094 504)
ÅRSRESULTAT		(440 856)	(4 094 504)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Mottatt konsernbidrag		(1 217 857)	0
Overføringer annen egenkapital		0	(4 094 505)
Fremføring av udekket tap		777 001	0
SUM OVERF. OG DISP.		(440 856)	(4 094 505)



Holmgrens Sjøservice AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	698 000	723 869
Skip, rigger, fly og lignende	2	165 500	355 200
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	632 000	679 075
Sum varige driftsmidler		1 495 500	1 758 144
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		49 000	49 000
Andre langsiktige fordringer		20 000	1 612
Sum finansielle anleggsmidler		69 000	50 612
SUM ANLEGGSMIDLER		1 564 500	1 808 756
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		31 058	374 473
Fordringer på konsernselskap	4	3 816 292	2 699 907
Andre kortsiktige fordringer	5	484 670	174 098
Sum fordringer		4 332 020	3 248 478
Bankinnskudd, kontanter o.l.		74 835	93 398
SUM OMLØPSMIDLER		4 406 855	3 341 877
SUM EIENDELER		5 971 355	5 150 632

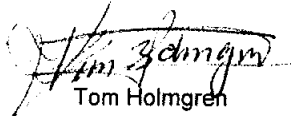


Holmgrens Sjøservice AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	500 000	500 000
Overkurs		1 366	1 366
Annen innskutt egenkapital		594 320	594 320
Sum innskutt egenkapital		1 095 686	1 095 686
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	(1 857 437)	(2 634 438)
Sum opptjent egenkapital		(1 857 437)	(2 634 438)
SUM EGENKAPITAL		(761 752)	(1 538 752)
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	602 932	870 901
Langsiktig gjeld til konsernselskap		1 429 139	1 429 139
Sum annen langsiktig gjeld		2 032 071	2 300 040
SUM LANGSIKTIG GJELD		2 032 071	2 300 040
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		2 559 527	2 463 006
Leverandørgjeld		834 025	785 629
Skyldig offentlige avgifter		762 600	344 453
Annen kortsiktig gjeld		544 884	796 255
SUM KORTSIKTIG GJELD		4 701 035	4 389 344
SUM GJELD		6 733 106	6 689 384
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 971 355	5 150 632

Kvalsund



Tom Holmgren



Holmgrens Sjøservice AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper:

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

Inntektsføring

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.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår, i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Holmgrens Sjøservice AS

Noter 2019

Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	2 957 899	3 660 427
Arbeidsgiveravgift	0	0
Pensjonskostnader	150 098	240 395
Andre lønnsrelaterte ytelser	-1 095	-22 770
Totalt	3 106 901	3 878 052

I 2019 har selskapet mottatt tilskudd på kr 988 387 gjennom sjøfartsdirektoratets tilskuddsordning til sysselsetting av arbeidstakere til sjøs.

Antall årsverk i regnskapsåret er 7

Ytelser til ledende personer og revisor

Lønn Daglig leder utgjør 478 560

	2019	2018
Honorar til revisor	84 000	83 677

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Skip, rigger, fly og lignende	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	821 628	3 100 000	1 388 877	5 310 505
+ Tilgang	0	171 500	117 000	288 500
- Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	821 628	3 271 500	1 505 877	5 599 005
Akk. av/nedskr. pr 1/1	97 759	2 744 800	709 802	3 552 361
+ Ordinære avskrivninger	25 869	361 200	164 075	551 144
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	123 628	3 106 000	873 877	4 103 505
Balanseført verdi pr 31/12	698 000	165 500	632 000	1 495 500
Prosentats for ord.avskr	2-7	8-12	7-20	



Holmgrens Sjøservice AS

Noter 2019

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2019
Resultat før skattekostnader	-440 856
Permanente og andre forskjeller	11 163
Endring i midlertidige forskjeller	400 688
Mottatt konsernbidrag	1 217 857
Anvendt skattemessig framførbart underskudd	1 188 851
Inntekt	0

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2019
Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
= Ordinær skattekostnad	0

Betalbar skatt i balansen består av:	
= Betalbar skatt i balansen	0

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-303 950	-18 237
+ Gevinst- og tapskonto	459 897	574 871
- Fremførbart skattemessig underskudd	1 747 975	2 936 826
Sum positive skatteøkende forskjeller	459 897	574 871
Sum negative skatteøkende forskjeller	2 051 926	2 955 063
Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt	1 592 029	2 380 192



Holmgrens Sjøservice AS

Noter 2019

Note 4 - Fordringer på konsernselskap

Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

	2019	2018
Fordringer		
Årets mottatte konsernbidrag	1 217 857	1 329 064
Andre kortsiktige fordringer	2 598 435	1 370 843
Sum fordringer	3 816 292	2 699 907
Gjeld		
Annen kortsiktig gjeld	1 429 139	1 429 139
Sum gjeld	1 429 139	1 429 139

Note 5 - Andre kortsiktige fordringer

Samlede fordringer med forfall senere enn ett år etter balansedagen utgjør kr 0



Holmgrens Sjøservice AS

Noter 2019

Note 6 - Selskapskapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital
Pr 1.1.	500 000	1 366	594 320	-2 634 438
+Fra årets resultat			0	777 001
=Pr 31.12.	500 000	1 366	594 320	-1 857 437

Selskapets aksjekapital er tapt. Det vurderes ulike scenarier for å styrke selskapets drift, likviditet og finansiering. Blant annet vurderes fusjon med søsterselskapet UW Entreprenør AS. Det er også bedring i selskapets økonomiske situasjon i 2019 i forhold til 2018. På bakgrunn av dette mener styret at forutsetning for fortsatt drift er tilstede.

Selskapet har 500 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 500 000. Selskapet har en aksjonær.

Oversikt over aksjonærer i selskapet:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
T.A.H. Holding AS	500

Note 7 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 0

Pantsettelse	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	3 162 458	3 333 908
Bokført verdi av pantsatte eiendeler:		
Driftsmidler	1 494 960	1 758 144
Kundefordringer	31 058	374 473
Sum pantsatte eiendeler	1 526 018	2 132 617



Enter Revisjon Finnmark AS

Markveien 57
Postboks 1206, 9504 Alta
Telefon: 78 49 40 40

epost: tm@enter-revisjon.no
Org. no: 997 397 649 MVA

Til generalforsamlingen i Holmgrens Sjøservice AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert Holmgrens Sjøservice AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 440 856. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet, med unntak av virkningene av forholdet som er omtalt i avsnittet *Grunnlag for konklusjonen med forbehold*, avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Holmgrens Sjøservice AS per 31. desember 2019 og av selskapets resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Selskapet har i 2019 mottatt støtte gjennom tilskuddsordningen til sysselsetting av arbeidstakere til sjøs med til sammen kr 988 387,-. Vi har ikke fått forelagt tilstrekkelig dokumentasjon på at selskapet er berettiget til å være med i tilskuddsordningen. Det er derfor mulig at lønnskostnaden skulle vært kr 988 387,- høyere enn det som er bokført i det avlagte regnskapet. Dersom denne justeringen hadde vært gjort ville bokført egenkapital blitt redusert med kr 988 387,-.

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 med forbehold.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Styrets 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 regnskap 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 med revisjonen 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



Uavhengig revisors beretning - Holmgrens Sjøservice AS

en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betyggende 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 bokføringskikk i Norge.

Alta, 3. september 2020

Enter Revisjon Finnmark AS

Trond Håkon Lund
Registrert revisor