



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 627 789
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLMBOESGATE 8 AS
Forretningsadresse: Gladengveien 3B
0661 OSLO

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: Morten Larsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.03.2020

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, 11.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		7 936 990	7 593 445
Sum inntekter		7 936 990	7 593 445
Kostnader			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	637 334	646 435
Annen driftskostnad	4	290 189	517 781
Sum kostnader		927 523	1 164 216
Driftsresultat		7 009 467	6 429 229
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11 831	9
Sum finansinntekter		11 831	9
Rentekostnad til foretak i samme konsern		422 822	222 936
Annen rentekostnad		189 023	270 414
Sum finanskostnader		611 845	493 350
Netto finans		-600 014	-493 342
Ordinært resultat før skattekostnad		6 409 453	5 935 887
Skattekostnad på ordinært resultat	8	1 410 080	1 309 445
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 999 373	4 626 442
Årsresultat		4 999 373	4 626 442
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		4 144 896	3 719 932
Annen egenkapital		854 477	906 510
Sum overføringer og disponeringer		4 999 373	4 626 442



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	47 069 897	46 599 445
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	37 956	185 118
Sum varige driftsmidler		47 107 852	46 784 562
Sum anleggsmidler		47 107 852	46 784 562
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		133 381	
Andre fordringer	6	42 690	
Sum fordringer		176 071	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	4 740 830	13 222
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 740 830	13 222
Sum omløpsmidler		4 916 901	13 222
SUM EIENDELER		52 024 754	46 797 785
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 aksjer à kr 825 000,00)	3, 9	825 000	825 000
Overkurs	9	10 337 894	10 337 894
Sum innskutt egenkapital		11 162 894	11 162 894



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	5 244 987	4 390 510
Sum opptjent egenkapital		5 244 987	4 390 510
Sum egenkapital		16 407 881	15 553 404
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	1 468 817	1 227 810
Sum avsetninger for forpliktelser		1 468 817	1 227 810
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	7	28 343 902	9 089 999
Øvrig langsiktig gjeld		12 000	12 000
Sum annen langsiktig gjeld		28 355 902	9 101 999
Sum langsiktig gjeld		29 824 719	10 329 809
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			13 676 743
Leverandørgjeld		236 652	432 267
Skyldige offentlige avgifter		241 533	251 466
Kortsiktig konserngjeld		5 313 969	6 554 096
Sum kortsiktig gjeld		5 792 154	20 914 572
Sum gjeld		35 616 873	31 244 381
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		52 024 754	46 797 785



Holmboesgate 8 AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2019

Note 1 Regnskapsprinsipper

Generelt

Årsregnskapet er utarbeidet i overensstemmelse med regnskapsloven og god regnskaps-skikk for små foretak. Regnskapet bygger på historisk kost-prinsippet, og er satt opp basert på fortsatt drift. For beskrivelse av benyttede regnskapsprinsipper vises til de enkelte noter der prinsippene er nærmere beskrevet.

Selskapet er en del av et konsern og følger regnskapslovens regler for små selskap mens morselskapet følger regler for store foretak. Morselskapet utarbeider konsernregnskap og datterselskapene inngår i konsolideringen.

Klassifisering og generelle regler for vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet, er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år etter utbetalingstidspunktet. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige driftsmidler som har begrenset levetid, avskrives lineært over forventet økonomisk levetid. Dersom gjennvinnbart beløp av driftsmiddelet, det høyeste beløp av netto salgsverdi og bruksverdi, er lavere enn balanseført verdi, så foretas nedskrivning til gjennvinnbart beløp. Langsiktig gjeld i norske kroner balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet

Inntekts- og kostnadsføringsprinsipp

Alle inntekter bokføres når de er opptjent. For anleggskontrakter anvendes løpende inntektsføring. Driftskostnader bokføres når de påløper. For identifiserte tapsprosjekter foretas det avsetning for hele det forventede tapet.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet.



Note 2 Varige driftsmidler

	Bygning	Fast tekn. installasjon	Kontor- maskiner og inventar	Anlegg under utførelse	Tomt	Totalt
Holmboesgate 8						
Anskaffelseskost bygning 01.01	44 036 019	1 815 650	918 509	815 235	1 931 415	49 516 828
Tilgang i året	224 124	736 500	0	0	0	960 624
Avgang i året, til kostpris		0	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	44 260 143	2 552 150	918 509	815 235	1 931 415	50 477 452
Akk avskrivninger 01.01	-1 763 608	-235 266	-733 391	0	0	-2 732 265
Akk avskrivninger 31.12	-2 203 968	-285 078	-880 553	0	0	-3 369 599
Balanseført verdi pr. 31.12	42 056 175	2 267 072	37 956	815 235	1 931 415	47 107 852
Årets avskrivninger	440 360	49 812	147 162	0	0	637 334
Avskrivningsplan	lineær	lineær	lineær	lineær	lineær	
Avskrivningssats	1 %	3 %	20 %	0 %	0 %	

Anlegg under utførelse gjelder losjibygging under planlegging.

Eiendommen består av 50 seksjoner. Morselskapets långiver har pant i eiendommen.

Note 3 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Bokført aksjekapital utgjør kr 825.000,- og består av 1 aksje å pålydende kr 825.000,- pr aksje.

Aksjonærer i selskapet er som følger:

Navn	Antall aksjer	Eierandel
Ragde Eiendom AS	1	100 %
Sum	<u>1</u>	<u>100 %</u>

Styreleder er Edgar Haugen som er eneaksjonærer i morselskapet Ragde Eiendom AS. Morselskapet utarbeider konsernregnskap der selskapet inngår i konsolidering. Konsernregnskapet kan fås utlevert hos selskapene i Gladengveien 3b.



Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgj., revisor og styrehonorar m.m.

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	0	0
Andre ytelser	0	0
Sum	0	0
Gjennomsnittelig antall ansatte	0	0
Ytelser til ledende personer	2019	2018
Styrehonorar	0	0
Revisor	2019	2018
Revisjonshonorar	12 625	14 200
Honorar revisor annen bistand	0	0
Sum revisjonshonorar	12 625	14 200

Note 5 Bankkonto / kassekreditt

	2019	2018
Bankinnskudd	4 740 830	13 222
Kassekreditt	0	-13 676 743
Sum	4 740 830	-13 663 521

Selskapet deltar i konsernkontosystem mellom morselskapet Ragde Eiendom AS og DNB ASA. Deltakerne er overfor banken solidarisk ansvarlige som selvskyldner-kausjonister. Det innebærer at innskuddet kan motregnes mot enhver kreditt som er ytet på i konsernkontosystemet.

Note 6 Andre fordringer

	2019	2018
Forskuddsbetalte kostnader	42 690	0
Andre fordringer	0	0
Sum	42 690	0

Note 7 Konsem mellomværende

Langsiktig konserngjeld er gjeld til morselskapet Ragde Eiendom AS og følger normale markedsbetingelser. Det er ikke stilt sikkerhet for lånene eller avtalt dato for innfrielse.



Note 8 Skatter

	2019	2018
Årets skattekostnad fremkommer slik:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Skatt på konsemdrag	1 169 073	1 111 149
Endring utsatt skatt i resultat	241 006	198 297
Årets skattekostnad	1 410 080	1 309 445
Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:		
Ordinært resultat før skattekostnad	6 409 453	5 935 887
Permanente forskjeller	0	0
Endring midlertidige forskjeller	-1 095 484	-1 104 805
Benyttet fremførbart underskudd	0	0
Avgitt konsemdrag	-5 313 969	-4 831 081
Grunnlag betalbar skatt	0	0
Betalbar skatt	0	0

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2019	2018	Endring
Forskjeller som utlignes:			
Anleggsmidler	6 676 439	5 580 955	1 095 484
Omløpsmidler	0	0	0
Kortsiktig gjeld	0	0	0
Sum	6 676 439	5 580 955	1 095 484
Utsatt skatt (- utsatt skattefordel)	1 468 817	1 227 810	241 006

Note 9 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr 01.01.2019	825 000	10 337 894	4 390 510	15 553 404
Avgitt konsemdrag	0	0	-4 144 896	-4 144 896
Årets resultat	0	0	4 999 373	4 999 373
Egenkapital pr 31.12.2019	825 000	10 337 894	5 244 987	16 407 881



Til generalforsamlingen i Holmboesgate 8 AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Holmboesgate 8 AS årsregnskap som viser et overskudd på kr 4 999 373,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019 og resultatregnskap 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 selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, 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 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 s 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 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 avviklet.

Moss Revisjonskontor AS
Godkjent revisjonsbyrå/aut. regnskapsførerselskap
Org.nr. 992 227 249 MVA Foretaksregisteret
Bankkonto 1503.03.06098
post@mossrevisjon.no
www.mossrevisjon.no

Postadresse: Postboks 260, 1502 Moss
Besøksadresse: Fossen 20, 1530 Moss
Telefon: 69 24 79 50
Telefax: 69 25 03 23
Rune Madsen: 99 43 78 82/rune@mossrevisjon.no
Iren Juliusen: 93 09 14 49/iren@mossrevisjon.no





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 revisorforeningen.no/revisjonsberetninger.

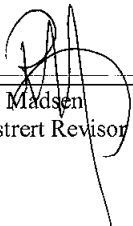
Uttalelse om andre lovmessige krav

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.

Moss, den 4. mars 2020

Moss Revisjonskontor AS


Rune Madsen
Registrert Revisor