



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 105 161
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLMEJORDET EIENDOM AS
Forretningsadresse: Holmejordetveien 34
3267 LARVIK

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: Leif Flemming Andersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.02.2020

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, 01.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		720 509	4 209 364
Sum inntekter		720 509	4 209 364
Kostnader			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	281 400	550 840
Annen driftskostnad	1	326 481	322 315
Sum kostnader		607 881	873 155
Driftsresultat		112 628	3 336 209
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			8 666
Annen renteinntekt		20 181	1 178
Sum finansinntekter		20 181	9 844
Annen rentekostnad		3 227	399
Annen finanskostnad		107	1 143
Sum finanskostnader		3 334	1 542
Netto finans		16 847	8 301
Ordinært resultat før skattekostnad		129 475	3 344 510
Skattekostnad på ordinært resultat	2	28 432	783 235
Ordinært resultat etter skattekostnad		101 043	2 561 276
Årsresultat		101 043	2 561 276
Årsresultat etter minoritetsinteresser		101 043	2 561 276
Totalresultat		101 043	2 561 276
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		160 000	400 000
Konsernbidrag			2 132 990



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Avsatt til annen egenkapital			28 286
Overført fra annen egenkapital		-58 957	
Sum overføringer og disponeringer	6	101 043	2 561 276



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	308 933	291 205
Sum immaterielle eiendeler		308 933	291 205
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	2 333 149	2 613 648
Maskiner og anlegg	3	63 300	
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3		
Sum varige driftsmidler		2 396 449	2 613 648
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7		
Sum anleggsmidler		2 705 382	2 904 853
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	94 496	93 458
Andre kortsiktige fordringer			4 901 231
Konsernfordringer	7	2 581 186	577 706
Sum fordringer		2 675 682	5 572 396
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		30 560	14 785
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		30 560	14 785
Sum omløpsmidler		2 706 242	5 587 180
SUM EIENDELER		5 411 624	8 492 033



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	5 010 852	5 010 852
Beholdning av egne aksjer	6		
Overkurs	6		
Annen innskutt egenkapital	6		
Sum innskutt egenkapital		5 010 852	5 010 852
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	148	59 104
Udisponert resultat			
Udekket tap	6		
Sum opptjent egenkapital		148	59 104
Sum egenkapital		5 011 000	5 069 956
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	7		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		23 447	47 232
Betalbar skatt	2	46 160	
Skyldig offentlige avgifter		10 518	13 808
Utbytte		160 000	400 000
Kortsiktig konserngjeld	7		
Annen kortsiktig gjeld		160 500	2 961 037
Sum kortsiktig gjeld		400 624	3 422 077
Sum gjeld		400 624	3 422 077
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 411 624	8 492 033



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
---------------------	-------------	-------------	-------------



Org.nr.: 914 105 161

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Årsregnskap 2019 Holmejordet Eiendom AS



Driftsinntekter og driftskostnader		2019		2018	
Driftsinntekt	720 509	4 209 364	720 509	4 209 364	
Sum driftsinntekter	720 509	4 209 364	720 509	4 209 364	
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	281 400	550 840	281 400	550 840	
Annen driftskostnad	326 481	322 315	326 481	322 315	
Sum driftskostnader	607 881	873 155	607 881	873 155	
Driftsresultat	112 628	3 336 209	112 628	3 336 209	
Finansinntekter og finanskostnader	0	8 666	0	8 666	
Rentèinntekt fra foretak i samme konsern	20 181	1 178	20 181	1 178	
Annen rentèinntekt	3 227	399	3 227	399	
Annen rentekostnad	107	1 143	107	1 143	
Annen finanskostnad	16 847	8 301	16 847	8 301	
Resultat av finansposter	129 475	3 344 510	129 475	3 344 510	
Ordinært resultat før skattekostnad	28 432	783 235	28 432	783 235	
Skattekostnad på ordinært resultat	101 043	2 561 276	101 043	2 561 276	
Årsresultat	160 000	400 000	160 000	400 000	
Overføringer	0	0	0	0	
Avsett til utbytte	0	2 132 990	0	2 132 990	
Avsett konsernbidrag	0	28 286	0	28 286	
Avsett til annen egenkapital	58 957	0	58 957	0	
Overført fra annen egenkapital	101 043	2 561 276	101 043	2 561 276	
Sum overføringer	160 000	400 000	160 000	400 000	

Resultatregnskap
Holmejordet Eiendom AS



	2019	2018
Eiendeler		
Note		
Anleggsmidler		
<i>Immaterielle eiendeler</i>		
Utsatt skattefordel	308 933	291 205
Sum immaterielle eiendeler	<u>308 933</u>	<u>291 205</u>
<i>Varige driftsmidler</i>		
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2 333 149	2 613 648
Maskiner og anlegg	63 300	0
Sum varige driftsmidler	<u>2 396 449</u>	<u>2 613 648</u>
Sum anleggsmidler	<u>2 705 382</u>	<u>2 904 853</u>
Omløpsmidler		
<i>Fordringer</i>		
Kundefordringer	94 496	93 458
Andre kortsiktige fordringer	0	4 901 231
Konsernfordringer	2 581 186	577 706
Sum fordringer	<u>2 675 682</u>	<u>5 572 396</u>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l.</i>		
Bankinnskudd, kontanter o.l.	30 560	14 785
Sum bankinnskudd, kontanter o.l.	<u>30 560</u>	<u>14 785</u>
Sum omløpsmidler	<u>2 706 242</u>	<u>5 587 180</u>
Sum eiendeler	<u>5 411 624</u>	<u>8 492 033</u>

Balanse
Holmejordet Eiendom AS

Skatt
Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalt skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.

Fordringer
Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forøret tap. Avsetning for 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.

Nedskrivning av anleggsmidler
Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verifisering. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontaktsnummer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsværdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsværdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsværdi og bruksværdi. Bruksværdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseres som forskuddsbetalinger til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseres som forskuddsbetalinger.

Varige driftsmidler
Varige driftsmidler balanseres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede nyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("rekupunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Pakostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og pakostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Klassifisering og vurdering av balanseposter
Eiendeler bestemte til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen et år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.
Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.
Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Salgsinntekter
Leieinntekter inntekstføres lineært over leieperioden.

Regnskapsprinsipper
Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapspraksis for små foretak. Fortsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.
Bruk av estimater
Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapsregnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Noter til regnskapet 2019



Utsatt skattefordel (22 %)	-308 933
Sum	-1 404 239
Variante driftsmidler	-1 404 239
2019	2019

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

Sum betalbar skatt i balansen	46 160
Betalbar skatt på årets resultat	46 160
Betalbar skatt i balansen:	
Skattepliktig inntekt	209 819
Endring i midlertidige forskjeller	80 580
Permanente forskjeller	-236
Ordinært resultat før skatt	129 475
Skattepliktig inntekt:	
Skattekostnad ordinært resultat	28 432
Endring i utsatt skattefordel	-17 728
Betalbar skatt	46 160
Resultatført skatt på ordinært resultat:	
2019	2019

Note 2 Skatt

Sum honorar til revisor	106 652
Andre tjenester	83 652
Lovpålagt revisjon	23 000

Revisor
Kostnadsført honorar til revisor for 2019 utgjør kr 106 652,- ekskl.mva.

OTP
Selskapet har ingen ansatte og er følgelig ikke pliktet å til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Det er ikke utbetalt ytelser til styret eller ledende personer i 2019.
Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Note 1 Lønnskostnader, ingen ansatte

Noter til regnskapet 2019



Noter til regnskapet 2019

Note 3 Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger o.a fast eiendom	Maskiner og anlegg	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	7 190 766	0	7 190 766
Tilgang	0	64 200	64 200
Åv gang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	7 190 766	64 200	7 254 966
Åkk. av-/nedskrivninger 31.12	-4 857 617	-900	-4 858 517
Balanseført verdi 31.12	2 333 149	63 300	2 396 449
Årets avskrivninger	280 500	900	281 400
Avskrivningssats	4 %	20 %	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	
Økonomisk levetid	25 år*	5 år	
*Tomter avskrives ikke			

Note 4 Kundefordringer

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	63 994	93 458
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	63 994	93 458
Realiserte tap	0	25 000
Sum resultatførte tap på krav	0	25 000

Kostnadsført tap er klassifisert som annen driftskostnad i regnskapet.

Note 5 Antall aksjer, aksjeeiere m

	Antall	Pålydende	Balanseført
Aksjekapital	7 018	714	5 010 852
Ordinære aksjer	7 018		
Aksjonærer:			
Eierandel	Antall aksjer	Eierandel	
Mahlit Eiendom AS	7 018	100 %	
Sum	7 018	100 %	
Totalt antall aksjer	7 018	100 %	

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.



	2019	2018
Sum gjeld	0	-2 770 117
Kortsiktig gjeld	0	-2 770 117
Gjeld	2019	2018
Sum fordringer	2 581 186	0
Langsiktige fordringer	2 581 186	0
Fordringer	2019	2018

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

	Pr. 01.01	Pr. 31.12
Aksjekapital	5 010 852	5 010 852
Annen egenkapital	59 104	147
Sum egenkapital	5 069 956	5 010 999
Foresett utbytte	-160 000	101 043
Årets resultat	-160 000	101 043

Note 6 Egenkapital

Noter til regnskapet 2019