



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 869 399
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KMC HOLSNESSET AS
Forretningsadresse: c/o KMC Properties ASA
Dyre Halses gate 1A
7042 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Linda Reinli Ekenberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 07.05.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		4 819 000	5 640 000
Sum inntekter		4 819 000	5 640 000
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Avskrivninger	1	1 559 278	2 007 508
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1		
Annen driftskostnad		2 221 165	2 213 346
Sum kostnader		3 780 443	4 220 854
Driftsresultat		1 038 557	1 419 146
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			1 117
Annen finansinntekt		18 991	18 040
Sum finansinntekter		18 991	19 157
Annen rentekostnad		257 205	316 538
Annen finanskostnad			1 671
Sum finanskostnader		257 205	318 209
Netto finans		-238 214	-299 052
Ordinært resultat før skattekostnad		800 343	1 120 094
Skattekostnad	6	176 075	246 420
Ordinært resultat etter skattekostnad		624 268	873 674
Årsresultat	4	624 268	873 674
Årsresultat etter minoritetsinteresser		624 268	873 674
Totalresultat		624 268	873 674
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Konsernbidrag		787 586	1 242 683
Overført fra annen egenkapital	4	-163 317	-369 009
Sum overføringer og disponeringer		624 268	873 674



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	1		
Konsesjoner, patenter o.l.	1		
Utsatt skattefordel	1, 6		
Goodwill	1		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1, 5	25 930 989	26 058 146
Maskiner og anlegg	1	176 547	573 206
Skip og flytende installasjoner	1		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	140 450	217 751
Sum varige driftsmidler		26 247 986	26 849 103
Andre langsiktige fordringer	5		
Sum anleggsmidler		26 247 986	26 849 103
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5		
Andre kortsiktige fordringer	5	85 351	354 440
Konsernfordringer		468 750	1 600 000
Sum fordringer		554 101	1 954 440
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		653 572	536 217
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		653 572	536 217
Sum omløpsmidler		1 207 673	2 490 657
SUM EIENDELER		27 455 659	29 339 760



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	100 100	100 100
Overkurs	4	15 733 464	15 733 464
Sum innskutt egenkapital		15 833 564	15 833 564
Opptjent egenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller	4		
Annen egenkapital	4	2 818 934	2 982 251
Udekket tap	4		
Sum opptjent egenkapital		2 818 934	2 982 251
Sum egenkapital		18 652 498	18 815 815
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	558 787	604 851
Sum avsetninger for forpliktelser		558 787	604 851
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	6 875 000	7 908 333
Langsiktig konserngjeld	5		
Øvrig langsiktig gjeld	5		
Sum annen langsiktig gjeld		6 875 000	7 908 333
Sum langsiktig gjeld		7 433 787	8 513 184
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		204 891	417 577
Betalbar skatt	6		
Annen kortsiktig gjeld	5	1 164 483	1 593 183
Sum kortsiktig gjeld		1 369 374	2 010 760
Sum gjeld		8 803 161	10 523 944
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		27 455 659	29 339 760



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 732394

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 869 399
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLSNESET AS
Forretningsadresse: Holsneset 25
6030 LANGEVÅG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Linda Reinli Ekenberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 28.07.2022



Organisasjonsnr: 987 869 399
HOLSNESET AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		4 819 000	5 640 000
Sum inntekter		4 819 000	5 640 000
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Avskrivninger	1	1 559 278	2 007 508
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1		
Annen driftskostnad		2 221 165	2 213 346
Sum kostnader		3 780 443	4 220 854
Driftsresultat		1 038 557	1 419 146
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			1 117
Annen finansinntekt		18 991	18 040
Sum finansinntekter		18 991	19 157
Annen rentekostnad		257 205	316 538
Annen finanskostnad			1 671
Sum finanskostnader		257 205	318 209
Netto finans		-238 214	-299 052
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	6	800 343	1 120 094
Ordinært resultat etter skattekostnad		176 075	246 420
Årsresultat	4	624 268	873 674
Årsresultat etter minoritetsinteresser		624 268	873 674
Totalresultat		624 268	873 674
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		787 586	1 242 683
Overført fra annen egenkapital	4	-163 317	-369 009
Sum overføringer og disponeringer		624 268	873 674



Organisasjonsnr: 987 869 399
HOLSNESET AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Forskning og utvikling	1		
Konsesjoner, patenter o.l.	1		
Utsatt skattefordel	1, 6		
Goodwill	1		

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1, 5	25 930 989	26 058 146
Maskiner og anlegg	1	176 547	573 206
Skip og flytende installasjoner	1		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	1	140 450	217 751
Sum varige driftsmidler		26 247 986	26 849 103

Andre langsiktige
fordringer

	5	26 247 986	26 849 103
--	---	------------	------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	5		
Andre kortsiktige fordringer	5	85 351	354 440
Konsernfordringer		468 750	1 600 000
Sum fordringer		554 101	1 954 440

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		653 572	536 217
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		653 572	536 217

Sum omløpsmidler		1 207 673	2 490 657
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		27 455 659	29 339 760
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Aksjekapital	3	100 100	100 100
Overkurs	4	15 733 464	15 733 464
Sum innskutt egenkapital		15 833 564	15 833 564
Opptjent egenkapital			
Fond for			
vurderingsforskjeller	4		
Annen egenkapital	4	2 818 934	2 982 251
Udekket tap	4		
Sum opptjent egenkapital		2 818 934	2 982 251
Sum egenkapital		18 652 498	18 815 815
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	558 787	604 851
Sum avsetninger for forpliktelseser		558 787	604 851
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5	6 875 000	7 908 333
Langsiktig konserngjeld	5		
Øvrig langsiktig gjeld	5		
Sum annen langsiktig gjeld		6 875 000	7 908 333
Sum langsiktig gjeld		7 433 787	8 513 184
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		204 891	417 577
Betalbar skatt	6		
Annen kortsiktig gjeld	5	1 164 483	1 593 183
Sum kortsiktig gjeld		1 369 374	2 010 760
Sum gjeld		8 803 161	10 523 944
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		27 455 659	29 339 760



Organisasjonsnr: 987 869 399
HOLSNESET AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note
0

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Resultatregnskap

Holsneset AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Annen driftsinntekt		4 819 000	5 640 000
Sum driftsinntekter		4 819 000	5 640 000
Avskrivninger	1	1 559 278	2 007 508
Annen driftskostnad		2 221 165	2 213 346
Sum driftskostnader		3 780 443	4 220 854
Driftsresultat		1 038 557	1 419 146
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	1 117
Annen finansinntekt		18 991	18 040
Annen rentekostnad		257 205	316 538
Annen finanskostnad		0	1 671
Resultat av finansposter		-238 214	-299 052
Resultat før skatt		800 343	1 120 094
Skattekostnad	6	176 075	246 420
Årsresultat		624 268	873 674
Årsresultat	4	624 268	873 674
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		787 586	1 242 683
Overført fra annen egenkapital	4	163 317	369 009
Sum overføringer		624 268	873 674



Balanse
Holsneset AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1, 5	25 930 989	26 058 146
Maskiner og anlegg	1	176 547	573 206
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	140 450	217 751
Sum varige driftsmidler		26 247 986	26 849 103
Sum anleggsmidler		26 247 986	26 849 103
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	5	85 351	354 440
Konsernfordringer		468 750	1 600 000
Sum fordringer		554 101	1 954 440
Bankinnskudd, kontanter o.l.		653 572	536 217
Sum omløpsmidler		1 207 673	2 490 657
Sum eiendeler		27 455 659	29 339 760



Balanse Holsneset AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	100 100	100 100
Overkurs	4	15 733 464	15 733 464
Sum innskutt egenkapital		15 833 564	15 833 564
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	2 818 934	2 982 251
Sum opptjent egenkapital		2 818 934	2 982 251
Sum egenkapital		18 652 498	18 815 815
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	6	558 787	604 851
Sum avsetning for forpliktelser		558 787	604 851
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	6 875 000	7 908 333
Sum annen langsiktig gjeld		6 875 000	7 908 333
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		204 891	417 577
Annen kortsiktig gjeld	5	1 164 483	1 593 183
Sum kortsiktig gjeld		1 369 374	2 010 760
Sum gjeld		8 803 161	10 523 944
Sum egenkapital og gjeld		27 455 659	29 339 760

Langevåg, 29.06.2022
Styret i Holsneset AS

Linda Reinli Ekenberg
styreleder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Skatt

Skattekostnaden 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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. 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.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

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 av de enkelte fordringene.



Note 1 Varige driftsmidler

	Bygninger og tomter*	Fast teknisk installasjon	Maskiner	Driftsløsøre	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2021	24 558 842	8 385 923	1 848 588	2 330 197	37 123 550
Tilgang	712 639	540 787	0	0	1 253 426
Avgang	0	0	-295 260	0	-295 260
Anskaffelseskost 31.12.2021	25 271 481	8 926 710	1 553 328	2 330 197	38 081 716
Akkumulerte avskrivninger	4 512 986	3 754 216	1 376 775	2 189 657	11 833 634
Bokført verdi 31.12.2021	20 758 495	5 172 494	176 547	140 450	26 247 986
Årets avskrivninger	496 787	883 794	101 388	77 310	1 559 278
Forventet økonomisk levetid	30 - 50 år	10 år	5 - 10 år	5 - 8 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	

*Tomter avskrives ikke

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Det er ingen ansatte i Holsneset AS og er derfor ingen lønn eller pensjonsrelaterte kostnader.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2021	2020
Lovpålagt revisjon (inkl. teknisk bistand med årsregnskap)	55 000	73 453
Andre tjenester	1 603	8 850
Skatterådgivning (inkl. teknisk bistand med ligningspapirer)	0	0
Sum	56 603	82 303

Note 3 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr. 100 100 består av 100 aksjer à kr. 1 001.
Alle aksjene har lik stemmerett.

Enflow AS eier samtlige aksjer. Konsernregnskap som inkluderer Holsneset AS kan fås utlevert hos Enflow Holding AS med forretningsadresse Holsneset 25, 6030 Langevåg.



Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2021	100 100	15 733 464	2 982 251	18 815 815
Årets resultat	0	0	624 268	624 268
Avgitt konsernbidrag	0	0	-787 586	-787 586
Egenkapital 31.12.2021	100 100	15 733 464	2 818 934	18 652 498

Note 5 Fordringer og gjeld

	2021	2020
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	2 499 996	3 333 328

Som sikkerhet for lån er det per 31.12.2021 stillet pant i eiendommen med inntil kr 10 000 000. Bokført verdi av varige driftsmidler stillet som pant er kr 25 930 989 per 31.12.2021.

Chile Invest AS konkursbo (tidligere Cflow Invest AS) har stillet kausjonsansvar med inntil kr 6 000 000 for gjeld til kredittinstitusjon tatt opp av Holsneset AS.

Aksjene i Holsneset AS er stilt som sikkerhet for lån til morselskap Enflow Holding AS i forbindelse med lån fra majoritetseier Norvestor.

Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Fordringer	
	2021	2020
Cflow Fish Handling AS	468 750	0
Enflow AS	0	1 600 000
Sum	468 750	1 600 000

	Øvrig gjeld	
	2021	2020
Enflow AS	-1 009 725	-1 593 183
Sum	-1 009 725	-1 593 183



Note 6 Skatt

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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	2 539 943	2 749 325	209 381
Sum	2 539 943	2 749 325	209 381
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	2 539 943	2 749 325	209 381
Utsatt skatt (22 %)	558 787	604 851	46 064
Årets skattekostnad		2021	2020
Skattepliktig inntekt:			
Resultat før skatt		800 343	1 120 094
Permanente forskjeller		0	0
Endring i midlertidige forskjeller		209 381	473 089
Avgitt konsernbidrag		-1 009 725	-1 593 183
Skattepliktig inntekt		0	0
Resultatført skatt på årsresultat:			
Betalbar skatt		222 139	350 500
Endring i utsatt skatt		-46 064	-104 080
Skattekostnad		176 075	246 420
Beregning av effektiv skattesats			
Resultat før skatt		800 343	1 120 094
Beregnet skatt av resultat før skatt		176 075	246 421
Skatteeffekt av permanente forskjeller		0	5
Sum		176 075	246 426
Effektiv skattesats		22,0 %	22,0 %
Betalbar skatt i balansen:			
Betalbar skatt på årets resultat		222 139	350 500
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag		-222 139	-350 500
Sum betalbar skatt i balansen		0	0



Til generalforsamlingen i Holsneset AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Holsneset AS som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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 avviklet.

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 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.

PricewaterhouseCoopers AS, Langelandsvegen 35, NO-6010 Ålesund
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



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

Ålesund, 29. juni 2022
PricewaterhouseCoopers AS

Terje Honningsvåg
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Honningsvåg, Terje	BANKID	2022-06-29 20:24

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.



Admincontrol

List of Signatures Page 1/1

Holsneset AS regnskap 2021_FINAL.pdf

Name	Method	Signed at
Ekenberg, Linda Reinli	BANKID_MOBILE	2022-06-29 22:27 GMT+02



This file is sealed with a digital signature. The seal is a guarantee for the authenticity of the document.
External reference: DC6E0980E1BA4E878EFCE3024C72C176



Årsregnskap 2021

Holsneset AS

Org.nr.:987 869 399



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
DC6E0980E1BA4E878EFCE3024C72C176



Resultatregnskap Holsneset AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Annen driftsinntekt		4 819 000	5 640 000
Sum driftsinntekter		4 819 000	5 640 000
Avskrivninger	1	1 559 278	2 007 508
Annen driftskostnad		2 221 165	2 213 346
Sum driftskostnader		3 780 443	4 220 854
Driftsresultat		1 038 557	1 419 146
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	1 117
Annen finansinntekt		18 991	18 040
Annen rentekostnad		257 205	316 538
Annen finanskostnad		0	1 671
Resultat av finansposter		-238 214	-299 052
Resultat før skatt		800 343	1 120 094
Skattekostnad	6	176 075	246 420
Årsresultat		624 268	873 674
Årsresultat	4	624 268	873 674
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		787 586	1 242 683
Overført fra annen egenkapital	4	163 317	369 009
Sum overføringer		624 268	873 674

Holsneset AS

Side 2



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
DC6E0980E1BA4E878EFCE3024C72C176



Balanse Holsneset AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1, 5	25 930 989	26 058 146
Maskiner og anlegg	1	176 547	573 206
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	140 450	217 751
Sum varige driftsmidler		26 247 986	26 849 103
Sum anleggsmidler		26 247 986	26 849 103
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	5	85 351	354 440
Konsernfordringer		468 750	1 600 000
Sum fordringer		554 101	1 954 440
Bankinnskudd, kontanter o.l.		653 572	536 217
Sum omløpsmidler		1 207 673	2 490 657
Sum eiendeler		27 455 659	29 339 760

Holsneset AS

Side 3



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
DC6E0980E1BA4E878EFCE3024C72C176



Balanse
Holsneset AS

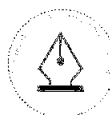
Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	100 100	100 100
Overkurs	4	15 733 464	15 733 464
Sum innskutt egenkapital		15 833 564	15 833 564
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	2 818 934	2 982 251
Sum opptjent egenkapital		2 818 934	2 982 251
Sum egenkapital		18 652 498	18 815 815
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	6	558 787	604 851
Sum avsetning for forpliktelser		558 787	604 851
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	6 875 000	7 908 333
Sum annen langsiktig gjeld		6 875 000	7 908 333
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		204 891	417 577
Annen kortsiktig gjeld	5	1 164 483	1 593 183
Sum kortsiktig gjeld		1 369 374	2 010 760
Sum gjeld		8 803 161	10 523 944
Sum egenkapital og gjeld		27 455 659	29 339 760

Langevåg, 29.06.2022
Styret i Holsneset AS

Linda Reinli Ekenberg
styreleder

Holsneset AS

Side 4



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
DC6E0980E1BA4E878EFCE3024C72C176



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Skatt

Skattekostnaden 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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. 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.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

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 av de enkelte fordringene.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
DC6E0980E1BA4E878EFCE3024C72C176



Note 1 Varige driftsmidler

	Bygninger og tomter*	Fast teknisk installasjon	Maskiner	Driftsløsøre	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2021	24 558 842	8 385 923	1 848 588	2 330 197	37 123 550
Tilgang	712 639	540 787	0	0	1 253 426
Avgang	0	0	-295 260	0	-295 260
Anskaffelseskost 31.12.2021	25 271 481	8 926 710	1 553 328	2 330 197	38 081 716
Akkumulerte avskrivninger	4 512 986	3 754 216	1 376 775	2 189 657	11 833 634
Bokført verdi 31.12.2021	20 758 495	5 172 494	176 547	140 450	26 247 986
Årets avskrivninger	496 787	883 794	101 388	77 310	1 559 278
Forventet økonomisk levetid	30 - 50 år	10 år	5 - 10 år	5 - 8 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	

*Tomter avskrives ikke

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Det er ingen ansatte i Holsneset AS og er derfor ingen lønn eller pensjonsrelaterte kostnader.

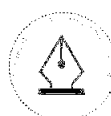
Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2021	2020
Lovpålagt revisjon (inkl. teknisk bistand med årsregnskap)	55 000	73 453
Andre tjenester	1 603	8 850
Skatterådgivning (inkl. teknisk bistand med ligningspapirer)	0	0
Sum	56 603	82 303

Note 3 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr. 100 100 består av 100 aksjer à kr. 1 001.

Alle aksjene har lik stemmerett.

Enflow AS eier samtlige aksjer. Konsernregnskap som inkluderer Holsneset AS kan fås utlevert hos Enflow Holding AS med forretningsadresse Holsneset 25, 6030 Langevåg.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
DC6E0980E1BA4E878EFCE3024C72C176



Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2021	100 100	15 733 464	2 982 251	18 815 815
Årets resultat	0	0	624 268	624 268
Avgitt konsernbidrag	0	0	-787 586	-787 586
Egenkapital 31.12.2021	100 100	15 733 464	2 818 934	18 652 498

Note 5 Fordringer og gjeld

	2021	2020
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	2 499 996	3 333 328

Som sikkerhet for lån er det per 31.12.2021 stillet pant i eiendommen med inntil kr 10 000 000.
Bokført verdi av varige driftsmidler stillet som pant er kr 25 930 989 per 31.12.2021.

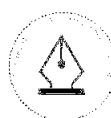
Chile Invest AS konkursbo (tidligere Cflow Invest AS) har stillet kausjonsansvar med inntil kr 6 000 000 for gjeld til kredittinstitusjon tatt opp av Holsneset AS.

Aksjene i Holsneset AS er stilt som sikkerhet for lån til morselskap Enflow Holding AS i forbindelse med lån fra majoritetseier Norvestor.

Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Fordringer	
	2021	2020
Cflow Fish Handling AS	468 750	0
Enflow AS	0	1 600 000
Sum	468 750	1 600 000

	Øvrig gjeld	
	2021	2020
Enflow AS	-1 009 725	-1 593 183
Sum	-1 009 725	-1 593 183



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

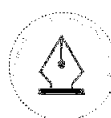
Document ID:
DC6E0980E1BA4E878EFCE3024C72C176



Note 6 Skatt

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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	2 539 943	2 749 325	209 381
Sum	2 539 943	2 749 325	209 381
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	2 539 943	2 749 325	209 381
Utsatt skatt (22 %)	558 787	604 851	46 064
Årets skattekostnad		2021	2020
Skattepliktig inntekt:			
Resultat før skatt		800 343	1 120 094
Permanente forskjeller		0	0
Endring i midlertidige forskjeller		209 381	473 089
Avgitt konsernbidrag		-1 009 725	-1 593 183
Skattepliktig inntekt		0	0
Resultatført skatt på årsresultat:			
Betalbar skatt		222 139	350 500
Endring i utsatt skatt		-46 064	-104 080
Skattekostnad		176 075	246 420
Beregning av effektiv skattesats			
Resultat før skatt		800 343	1 120 094
Beregnet skatt av resultat før skatt		176 075	246 421
Skatteeffekt av permanente forskjeller		0	5
Sum		176 075	246 426
Effektiv skattesats		22,0 %	22,0 %
Betalbar skatt i balansen:			
Betalbar skatt på årets resultat		222 139	350 500
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag		-222 139	-350 500
Sum betalbar skatt i balansen		0	0



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
DC6E0980E1BA4E878EFCE3024C72C176