



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 446 376
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLMA NÆRINGSBYGG AS
Forretningsadresse: c/o Industrifinans
Oscars gate 30
0352 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 Kollstrøm
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.05.2020

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, 14.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Lønnskostnad	1	183 905	175 910
Annen driftskostnad	2	186 106	163 082
Sum kostnader		370 011	338 992
Driftsresultat		-370 011	-338 992
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	7		9 519 981
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	66 597	
Annen renteinntekt		25 289	7 908
Annen finansinntekt	7	80 984 900	
Sum finansinntekter		81 076 786	9 527 889
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3		23 693
Annen rentekostnad	4	1 506 754	3 781 708
Annen finanskostnad	4	185 776	135 188
Sum finanskostnader		1 692 530	3 940 589
Netto finans		79 384 256	5 587 300
Ordinært resultat før skattekostnad		79 014 245	5 248 308
Skattekostnad på ordinært resultat	5		1 207 663
Ordinært resultat etter skattekostnad		79 014 245	4 040 645
Årsresultat		79 014 245	4 040 645
Årsresultat etter minoritetsinteresser		79 014 245	4 040 645
Overføringer og disponeringer			
Ekstraordinært utbytte	6	87 746 750	
Overføringer annen egenkapital	6	-8 732 505	4 040 645



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum overføringer og disponeringer		79 014 245	4 040 645



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7		175 895 695
Andre langsiktige fordringer	4		104 512
Sum finansielle anleggsmidler			176 000 207
Sum anleggsmidler		0	176 000 207
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		8 167	8 167
Konsernfordringer	3		16 620 540
Sum fordringer		8 167	16 628 707
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		5 117 918	4 964 791
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 117 918	4 964 791
Sum omløpsmidler		5 126 085	21 593 497
SUM EIENDELER		5 126 085	197 593 705
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6,8	665 000	665 000
Overkurs	6	2 734	63 809 484
Sum innskutt egenkapital		667 734	64 474 484



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	4 281 496	13 014 001
Sum opptjent egenkapital		4 281 496	13 014 001
Sum egenkapital		4 949 230	77 488 485
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	4		117 917 183
Sum annen langsiktig gjeld			117 917 183
Sum langsiktig gjeld		0	117 917 183
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	5		1 207 663
Annen kortsiktig gjeld	1	176 855	980 373
Sum kortsiktig gjeld		176 855	2 188 036
Sum gjeld		176 855	120 105 220
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 126 085	197 593 705



Holma Næringsbygg AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Sum driftsinntekter		0	0
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1	183 905	175 910
Annen driftskostnad	2	186 106	163 082
Sum driftskostnader		370 011	338 992
DRIFTSRESULTAT		(370 011)	(338 992)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Inntekt på investering i datterselskap	3	0	9 519 981
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	66 597	0
Annen renteinntekt		25 289	7 908
Annen finansinntekt	7	80 984 900	0
Sum finansinntekter		81 076 786	9 527 889
Finanskostnader			
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	0	23 693
Annen rentekostnad	4	1 506 754	3 781 708
Annen finanskostnad	4	185 776	135 188
Sum finanskostnader		1 692 530	3 940 589
NETTO FINANSPOSTER		79 384 256	5 587 301
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		79 014 245	5 248 308
Skattekostnad på ordinært resultat	5	0	1 207 663
ARSRESULTAT		79 014 245	4 040 645
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER			
Ekstraordinært utbytte	6	87 746 750	0
Overføringer annen egenkapital	6	(8 732 505)	4 040 645
Sum overføringer og disponeringer		79 014 245	4 040 645



Holma Næringsbygg AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	7	0	175 895 695
Andre langsiktige fordringer	4	0	104 512
Sum finansielle anleggsmidler		0	176 000 207
SUM ANLEGGSMIDLER		0	176 000 207
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Fordringer på konsernselskap	3	0	16 620 540
Andre kortsiktige fordringer		8 167	8 167
Sum fordringer		8 167	16 628 707
Bankinnskudd, kontanter o.l.		5 117 918	4 964 791
SUM OMLØPSMIDLER		5 126 085	21 593 497
SUM EIENDELER		5 126 085	197 593 705



Holma Næringsbygg AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Nota	31.12.2019	31.12.2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital			
Overkurs	6,8	665 000	665 000
Sum innskutt egenkapital	6	2 734	63 809 484
Opptjent egenkapital		667 734	64 474 484
Annen egenkapital			
Sum opptjent egenkapital	6	4 281 496	13 014 001
SUM EGENKAPITAL		4 281 496	13 014 001
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld	4	0	117 917 183
SUM LANGSIKTIG GJELD		0	117 917 183
KORTSIKTIG GJELD			
Betalbar skatt			
Annen kortsiktig gjeld	5	0	1 207 663
Sum kortsiktig gjeld	1	176 855	980 373
SUM KORTSIKTIG GJELD		176 855	2 188 036
SUM GJELD		176 855	120 105 220
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 128 085	197 593 705

Oslo, 13. mai 2020

Made Agerud
Jan Erik Warbo
(styrets leder)
Anders Assand
Magne Orpland
Eyvind Holt
Lars P. Feiring



Holma Næringsbygg AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper

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

Inntekter

Inntekter inntektsføres i den perioden de opptjenes.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmidler/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp.

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.

Skatt

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultatet og består av summen av betalbare skatter og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 %, på grunnlag av skatteøkende midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier etter utligning av skattereduserende midlertidige forskjeller. Utsatt skattefordel balanseføres dersom det er sannsynlig at fordelen kan realiseres.



Holma Næringsbygg AS

Noter 2019

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har kostnadsført styrehonorar (inklusive arbeidsgiveravgift) med kr 183 905 i 2019. Kr 176 855 er avsatt som annen kortsiktig gjeld pr 31.12.2019.

Selskapet har ingen ansatte.

Note 2 - Annen driftskostnad

	2019	2018
Revisjonshonorar	20 000	18 750
Forvaltningshonorar	119 376	115 430
Øvrige honorarer	2 450	2 450
Bank- og VPS-gebyrer	16 661	13 275
Forsikringspremie	24 500	2 828
Øvrige kostnader	3 120	10 348
Totalt	186 106	163 082

Note 3 - Mellomværende med konsernselskap

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

	31.12.2019	31.12.2018
Fordringer		
Årets mottatte konsernbidrag	0	9 519 981
Andre kortsiktige fordringer	0	7 100 559
Sum fordringer	0	16 620 540

Renter er inntektsført med kr 66 597. Konsernforholdet opphørte ved salg av aksjene i Holma Deltaker AS.



Holma Næringsbygg AS

Noter 2019

Note 4 - Øvrig langsiktig gjeld

	31.12.2019	31.12.2018
Pantesikret gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	117 917 183
Sum gjeld sikret med pant	0	117 917 183

Pantegjelden er innfridd i forbindelse med salget av aksjene i Holma Deltaker AS.

Renter er kostnadsført med kr 1 505 857 i 2019.

Resterende aktiverte låneomkostninger er kostnadsført i sin helhet i 2019.

Note 5 - Regnskapsmessig behandling av skatt

	2019	2018
Resultat før skattekostnader	79 014 245	5 248 308
Regnskapsmessig gevinst ved salg av aksjer	-80 984 900	-
Øvrige permanente forskjeller	897	2 399
Skattemessig underskudd	1 969 758	
Skattegrunnlag	0	5 250 707
	2019	2018
Betalbar skatt	0	1 207 663
Samlede ordinære skattekostnader	0	1 207 663

Utsatt skattefordel bokføres ikke. Selskapet har ingen øvrige midlertidige forskjeller mellom finans- og skatteregnskap pr 31.12.2019.

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1	665 000	63 809 484	13 014 001	77 488 485
Utdeling til aksjonærene		-63 806 750	-87 746 750	-151 553 500
Årets resultat			79 014 245	79 014 245
Pr 31.12.	665 000	2 734	4 281 496	4 949 230



Holma Næringsbygg AS

Noter 2019

Note 7 - Investeringer i datterselskap

Samtlige av aksjene i Holma Deltager AS ble solgt 1. mars 2019 med en regnskapsmessig gevinst på kr 80 984 900.

Note 8 - Aksjekapital

Selskapet har utstedt 66 500 aksjer hver pålydende kr 10. Samlet aksjekapital utgjør kr 665 000. Aksjekapitalen består av én aksjeklasse.

Selskapets aksjeeiere er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Holt Holding AS	12 000	18,05 %
Norga Capital AG	7 000	10,53 %
Boddco AS	6 000	9,02 %
Warbo AS	6 000	9,02 %
Agnes Eiendom AS	4 500	6,77 %
Trippelbygg AS	3 978	5,98 %
Hadeland Gjensidige Brannkasse	3 490	5,25 %
Oryx AS	3 490	5,25 %
Øvrige (eierandel < 5 %)	20 042	30,14 %
Totalt	66 500	100,00 %

Selskapets styremedlemmer har følgende eierandeler og rettigheter til eierandeler:

Jan-Erik Warbo er deleier av Warbo AS og indirekte deleier av Trippelbygg AS, som til sammen eier 9 978 aksjer.

Eyvind Holt er deleier av Holt Holding AS, som eier 12 000 aksjer.

Magne Y. Orgland er eier av Norga Capital AG og deleier av Firma Carl M. Olsen AS, som til sammen eier 7 350 aksjer.

Lars P. Fasting er deleier av Agnes Eiendom AS og indirekte eier av AS Concordia, som til sammen eier 6 000 aksjer.

Mads Agerup er deleier av Puregas AS og indirekte eier av Gjert Agerup AS, som til sammen eier 1 400 aksjer.

Anders Aasand er eier av Vestsiden Holding AS, som eier 460 aksjer.

Stemmeandel tilsvarer eierandel.



Til generalforsamlingen i Holma Næringsbygg AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Holma Næringsbygg AS' årsregnskap som 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 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 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.

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 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 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 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.

*PricewaterhouseCoopers AS, Dronning Eufemias gate 71, Postboks 748 Sentrum, NO-0106 Oslo
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap*



Uavhengig revisors beretning - Holma Næringsbygg AS

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.

Oslo, 15. mai 2020
PricewaterhouseCoopers AS

Stig Lund
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

(2)