



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 811 407
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOVEMARKA UTBYGGING AS
Forretningsadresse: Løkkeveien 51
4008 STAVANGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Laila Valdeland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.01.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 29.04.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Varekostnad		-10 817	
Sum kostnader		-10 817	0
Driftsresultat		10 817	0
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		65	
Sum finansinntekter		65	0
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		65	0
Ordinært resultat før skattekostnad		10 882	0
Skattekostnad på ordinært resultat	2	38 002	20 264
Ordinært resultat etter skattekostnad		-27 120	-20 264
Årsresultat		-27 120	-20 264
Totalresultat		-27 120	-20 264
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-27 120	-20 264
Sum overføringer og disponeringer		-27 120	-20 264



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	7	643 831	
Sum finansielle anleggsmidler		643 831	0
Sum anleggsmidler		643 831	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Andre fordringer		167 834	810 000
Sum fordringer	7	167 834	810 000
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	1 820 337	4 213 495
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 820 337	4 213 495
Sum omløpsmidler		1 988 171	5 023 495
SUM EIENDELER		2 632 002	5 023 495

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5, 6	2 000 000	2 000 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		2 000 000	2 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	-564 000	-536 880
Sum opptjent egenkapital		-564 000	-536 880
Sum egenkapital		1 436 000	1 463 120
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			224 637
Betalbar skatt	2	38 002	20 264
Annen kortsiktig gjeld		1 158 000	3 315 475
Sum kortsiktig gjeld		1 196 002	3 560 375
Sum gjeld		1 196 002	3 560 375
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 632 002	5 023 495



KPMG AS
Forusparken 2
Postboks 57
4064 Stavanger

Telephone +47 04063
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Hovemarka Utbygging AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Hovemarka Utbygging AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 27 120. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 2018, 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. 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Offices in

Oslo	Eivernum	Mo i Rana	Stord
Ållå	Finnanes	Molde	Strømme
Arandøl	Hamar	Skien	Trondheim
Bergen	Masgebund	Sandnessjøen	Tromsø
Bodo	Knarvik	Stavanger	Tvedestrand
Drammen	Kristiansand		Ålesund



Til KPMG ved Monica Rosnes
Forusparken 2

Dette brevet sendes i forbindelse med KPMGs revisjon av regnskapet for Hovemarka Utbygging AS (heretter "selskapet") for året som ble avsluttet den 31. desember 2018, med det formål å kunne konkludere om hvorvidt regnskapet i det alt vesentlige gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk i Norge. Heretter "gjeldende rammeverk". Samt med det formål å kunne konkludere på at det ikke har oppstått hendelser etter balansedagen med påvirkning på årsregnskapet for 2018.

Vi bekrefter at:

Regnskap

1. Vi har oppfylt vårt ansvar vedrørende utarbeidelsen av regnskapet som fastsatt i vilkårene for revisjonsoppdraget i engasjementsavtalen datert 06.02.2017, og regnskapet gir et rettviseende bilde i samsvar med gjeldende rammeverk.
2. Viktige forutsetninger som er brukt av oss ved utarbeidelsen av regnskapsestimater, herunder regnskapsestimater målt til virkelig verdi, er rimelige.
3. Alle hendelser etter datoen for regnskapet og som etter gjeldende rammeverk medfører korrigerende eller omtale, er korrigert eller omtalt.
4. Virkningen av ikke-korrigert feilinformasjon er uvesentlig, både enkeltvis og samlet for regnskapet sett som helhet.

Opplysninger som er gitt

5. Vi har gitt revisor:
 - I. tilgang til alle opplysninger, som vi har kjennskap til, som er relevante for utarbeidelsen av regnskapet, som regnskapsregistreringer, dokumentasjon og andre saker,
 - II. tilleggsopplysninger som revisor har bedt om fra oss for revisjonsformål, og
 - III. ubegrenset tilgang til personer i enheten som det etter revisors vurdering er nødvendig å innhente revisjonsbevis fra.
6. Alle transaksjoner er registrert i regnskapsposter og reflektert i regnskapet.
7. Vi bekrefter at:
 - I. Vi har gitt revisor opplysninger om resultatene av vår vurdering av risikoen for at regnskapet kan inneholde vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter.
 - II. Vi har gitt revisor alle opplysninger om
 - a) eventuelle misligheter eller mistanker om misligheter som vi er kjent med og som kan ha påvirket enheten, og som involverer:
 - ledelsen,
 - ansatte som har en betydningsfull rolle i intern kontroll, eller
 - andre hvor misligheten kunne hatt en vesentlig virkning på regnskapet.
 - b) eventuelle påstander om misligheter eller mistanke om misligheter som kan ha påvirket enhetens regnskap og som er kommunisert av ansatte, tidligere ansatte, analytikere, tilsynsmyndigheter eller andre.



Line A. Nyberg
Styremedlem / Økonomisjef, Bate BBL

Paul A. Boxill
Styrets leder

Stavanger, 13.03.2019

Hovemarka Utbygging AS

1. Vi ikke har hatt noen nye saker hos vår advokat eller er involvert i noen tvister/krav som KPMG ikke er gjort kjent med.
2. Det ikke har oppstått forhold eller hendelser som kan ha innvirkning på selskapets årsregnskap for 2018 som KPMG ikke er kjent med.
3. Det ikke er avholdt styremøter eller møter blant selskapets eiere i perioden etter balansedagen som KPMG ikke har mottatt referat fra.

Hendelser etter balansedagen

1. Vi bekrefter at eventuelt utbytte utdelt gjennom året, samt eventuelt foreslått utbytte og kravene i gjeldende rammeverk.
2. Vi bekrefter at eventuelt utbytte utdelt gjennom året, samt eventuelt foreslått utbytte og kravene i gjeldende rammeverk.
3. Vi bekrefter at eventuelt utbytte utdelt gjennom året, samt eventuelt foreslått utbytte og kravene i gjeldende rammeverk.
4. Vi bekrefter at eventuelt utbytte utdelt gjennom året, samt eventuelt foreslått utbytte og kravene i gjeldende rammeverk.
5. Vi bekrefter at eventuelt utbytte utdelt gjennom året, samt eventuelt foreslått utbytte og kravene i gjeldende rammeverk.
6. Vi bekrefter at eventuelt utbytte utdelt gjennom året, samt eventuelt foreslått utbytte og kravene i gjeldende rammeverk.
7. Vi bekrefter at eventuelt utbytte utdelt gjennom året, samt eventuelt foreslått utbytte og kravene i gjeldende rammeverk.
8. Vi har gitt revisor opplysninger om identiteten til enhetens nærstående parter og alle forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse som vi er kjent med. Det er tatt tilstrekkelig hensyn til og opplyst om forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse i overensstemmelse med kravene i gjeldende rammeverk.
9. Vi har gitt revisor opplysninger om alle kjente tilfeller av manglende overholdelse eller mistanke om manglende overholdelse av lover og forskrifter som kan ha betydning for utarbeidelsen av regnskapet. Videre har vi gitt revisor opplysninger om alle kjente faktiske eller mulige søksmål og krav som kan ha betydning for regnskapet, samt regnskapsført og/eller opplyst om dette i samsvar med gjeldende rammeverk.
10. Vi har gitt revisor opplysninger om alle kjente tilfeller av manglende overholdelse eller mistanke om manglende overholdelse av lover og forskrifter som kan ha betydning for utarbeidelsen av regnskapet. Videre har vi gitt revisor opplysninger om alle kjente faktiske eller mulige søksmål og krav som kan ha betydning for regnskapet, samt regnskapsført og/eller opplyst om dette i samsvar med gjeldende rammeverk.
11. Vi bekrefter at det ikke er gitt lån eller sikkerhetstillegg i strid med reglene i aksjelovgivningens kapittel 8.
12. Alle relevante transaksjoner (hvis noen) med aksjeeier, nærstående eller konsernselskaper ut over 10 % av aksjekapitalen er behandlet i samsvar med reglene i aksjelovgivningens § 3-8.
13. Vi bekrefter å ha oppfylt vår plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringspraksis i Norge.



Resultatregnskap

Hovemarka Utbygging AS

	Note	2018	2017
Sum driftsinntekter		0	0
Varekostnad		-10 817	0
Sum driftskostnad		-10 817	0
Driftsresultat		10 817	0
Annen renteinntekt		65	0
Sum finansinntekter		65	0
Sum netto finansposter		65	0
Ordinært resultat før skattekostnad		10 882	0
Skattekostnad på ordinært resultat	2	38 002	20 264
Ordinært resultat		-27 120	-20 264
Årsresultat		-27 120	-20 264
Overført til udekket tap		-27 120	-20 264
Sum disponert		-27 120	-20 264



Hovemarka Utbygging AS Org.nr. 990811407

Hovemarka Utbygging AS		Note	2018	2017
Eiendeler				
Sum finansielle anleggsmidler		7	643 831	0
Obligasjoner og andre fordringer			643 831	0
Sum anleggsmidler			643 831	0
Omløpsmidler				
Andre fordringer			167 834	810 000
Sum fordringer		7	167 834	810 000
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4		1 820 337	4 213 495
Sum omløpsmidler			1 988 171	5 023 495
Sum eiendeler			2 632 002	5 023 495

Balanse

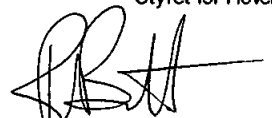



Balanse

Hovemarka Utbygging AS


	Note	2018	2017
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5, 6	2 000 000	2 000 000
Sum innskutt egenkapital		2 000 000	2 000 000
Udekket tap	6	-564 000	-536 880
Sum opptjent egenkapital		-564 000	-536 880
Sum egenkapital		1 436 000	1 463 120
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	224 637
Betalbar skatt	2	38 002	20 264
Annen kortsiktig gjeld		1 158 000	3 315 475
Sum kortsiktig gjeld		1 196 002	3 560 375
Sum gjeld		1 196 002	3 560 375
Sum egenkapital og gjeld		2 632 002	5 023 495

Stavanger, 31.12.2018 / 13.03.2019
Styret for Hovemarka Utbygging AS


Paul Andre De Courcy Boxill
Styrets leder


Njal Østerhus
Styremedlem


Cato Østerhus
Styremedlem


Line Nyberg
Styremedlem





Noter til Årsregnskapet

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapet er satt opp under forutsetningen om fortsatt drift.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende. Det er vurdert ikke å være risiko for tap i fordringsmassen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet består av endring i utsatt skatt samt periodens betalbare skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessig og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Selskapet følger reglene for små foretak og har valgt å ikke bokføre utsatt skatt.

Note 2 Ansatte, godtgjørelse og revisjonshonorar

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

Det er heller ikke utbetalt godtgjørelse til styret i 2018.

Revisjonshonoraret for 2018 utgjør kr. 19 250,- inkl. mva.



Note 3 Skatt

Årets skattekostnad fremkommer slik:

2018	2017
10 882	0
154 408	84 434
-65	0
165 225	84 434
38 002	20 264
0	0
38 002	20 264
Årets totale skattekostnad på ordinært resultat	

Avstemming skattekostnad mot ordinært resultat før skatt:

2018	2017
2503	0
9 050	7 506
-15	0
26 464	12 758
38 002	20 264
Årets totale skattekostnad	

Betalbar skatt i balansen:

2018	2017
38 002	20 264
38 002	20 264
Betalbar skatt på årets resultat	

Betalbar skatt i balansen

Spesifikasjon av grunnlag utsatt skatt

2018	2017
-905 000	-750 592
-905 000	-750 592
Avsetning påløpte kostnader	
Sum	
-199 100	-172 636
Utsatt skatt 22%	

Utsatt skattefordel er ikke regnskapsført, i samsvar med god regnskapskikk for små foretak.

Note 4 Bundne midler

Det er ikke bundne midler i selskapet.

Note 5 Aksjekapital og aksjonærinforntasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr. 31.12.2018 består av 2 000 aksjer pålydende kr. 1 000,-

Aksjene eies 50% av Real Prosjektutvikling AS med forretningskontor i Stavanger og 50% av Østerhus AS med forretningskontor i Sandnes.

Alle aksjene har lik stemmerett og utbytterett.



Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01	2 000 000	-536 880	1 463 120
Årets resultat		-27 120	-27 120
Egenkapital 31. 12	2 000 000	-564 000	1 436 000

Note 7 Andre fordringer

Andre fordringer er knyttet til MVA refusjoner.

Note 8 Avsatt til gjenstående arbeid

	2018	2017
Avsatt til gjenstående arbeid	1 158 000	3 315 475





Hovemarka Utbygging AS

Protokoll

fra styremøte onsdag 13.03. 2019 i Zettitzveien 2.

Tilstede: Paul Boxill, Njål Østerhus, Cato Østerhus, Line Nyberg

Dessuten møtte: Cathrin Wedul Sæter

Sak 01/19 **Regnskap for 2018**

Vedtak: Regnskapet for 2018 med et negativt resultat på kr. - 27 120,- godkjennes.

Sak 02/19 **Generalforsamling**

Vedtak: Det innkalles til generalforsamling. Det foreslås gjenvalgt av Paul Boxill som leder og Njål og Cato Østerhus som styremedlem.

Sak 03/19 **Eventuelt**

Paul Boxill

Njål Østerhus

Cato Østerhus

Line Nyberg





Hovemarka Utbyggingsselskap AS

PROTOKOLL

fra ordinær generalforsamling i Hovemarka Utbyggingsselskap AS onsdag, 13 mars 2019 i Zetlitzveien 2.

Sak 1. Konstituering

Valg av møteleder, sekretær og medundertegnende

Paul Boxill ble vakt som møteleder, Cathrin Wedul Sæter ble valgt som sekretær. Cato Østerhus ble valgt til å medundertegne protokoll.

Registrering av aksjonæren

Østerhus AS og Real Prosjektutvikling AS var representert på generalforsamlingen

Vedtak: Tatt til etterretning.

Spørsmål om møtet er lovlig innkalt

Det framkom ingen merknader til innkalling og sakliste.

Vedtak: Generalforsamlingen ble erklært lovlig innkalt og satt.

Sak 2. Årsregnskapet for 2018

Regnskapet 2018 ble gjennomgått. Revisjonsberetningen vedlegges protokollen.

Vedtak: Regnskapet for 2018 med et negativt resultat på kr. - 27 120,- godkjennes.

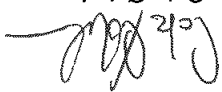

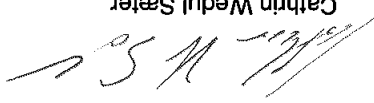


Stavanger, 13.3.2019

sekretær
Cathrin Wedul Sæter

møtleder
Paul Boxill

Cato Østerhus



Vedtak: Enstemmig vedtatt.

Paul Boxill gjenvelges som styreleder.
Cato og Nål Østerhus gjenvelges som styremedlem.

Sak 4. Valg

Vedtak: Godtgjørelse til revisor fastsettes etter regning.

Sak 3. Godtgjørelse til styret og revisor