



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 523 861
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAUGEN SENTER HOLDING AS
Forretningsadresse: Sentrumsveien 1
4640 SØGNE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Axel Emil Roll
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 20.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Mottatt utbytte datterselskap		2 000 000	2 000 000
Sum inntekter		2 000 000	2 000 000
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3	34 230	25 672
Annen driftskostnad	4	523 067	432 519
Sum kostnader		557 297	458 191
Driftsresultat		1 442 703	1 541 809
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		58 379	58 405
Verdiøkning av finansielle instrumenter			7 133 653
Sum finansinntekter		58 379	7 192 058
Andel resultat stille deltakere		975 553	
Nedskrivning av finansielle eiendeler			8 234 916
Rentekostnad til foretak i samme konsern		524 120	507 268
Annen rentekostnad			387
Sum finanskostnader		1 499 673	8 742 571
Netto finans		-1 441 294	-1 550 512
Ordinært resultat før skattekostnad		1 409	-8 704
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 409	-8 704
Årsresultat		1 409	-8 704
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		1 409	-8 704
Sum overføringer og disponeringer		1 409	-8 704



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	51 292 300	51 292 300
Sum finansielle anleggsmidler		51 292 300	51 292 300
Sum anleggsmidler		51 292 300	51 292 300
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	41 297	21 989
Andre fordringer		247 984	133 135
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	8 304	9 295
Konsernfordringer	14	5 229 000	4 857 850
Sum fordringer		5 526 585	5 022 269
Sum omløpsmidler		5 526 585	5 022 269
SUM EIENDELER		56 818 885	56 314 569
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,90)	9, 10, 11, 13	57 000	57 000
Sum innskutt egenkapital		57 000	57 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		85 287	83 879
Sum opptjent egenkapital		85 287	83 879



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum egenkapital	11	142 287	140 879
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	15	22 902 782	22 902 782
Ansvarlig lånekapital	16	27 001 096	27 024 327
Sum annen langsiktig gjeld		49 903 878	49 927 109
Sum langsiktig gjeld		49 903 878	49 927 109
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 965	4 946
Skyldige offentlige avgifter		324	324
Kortsiktig konserngjeld	14	5 603 300	5 603 300
Annen kortsiktig gjeld		1 162 131	638 011
Sum kortsiktig gjeld		6 772 720	6 246 581
Sum gjeld		56 676 598	56 173 690
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		56 818 885	56 314 569



UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Haugen Senter Holding AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Haugen Senter Holding AS årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 409. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, 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.

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 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.

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 <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

e-Revisjon.no
jo.lunde@e-revisjon.no

statsaut. revisor Jo H. Lunde
tlf: 952 38 358

org.nr 999 201 016
Storgata 108a, 2615 Lillehammer



Uttalelse om øvrige 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.

Lillehammer, 08. mars 2018.

e-Revisjon.no

Jo H. Lunde
statsautorisert revisor



Årsregnskap for 2017

HAUGEN SENTER HOLDING AS
0161 OSLO

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Utarbeidet av:
JDK Regnskap AS
Storgt. 169
3915 PORSGRUNN
Org.nr. 892263922

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2017 HAUGEN SENTER HOLDING AS

	Note	2017	2016
Mottatt utbytte datterselskap		2 000 000	2 000 000
Sum driftsinntekter		2 000 000	2 000 000
Lønnskostnad	1, 2, 3	(34 230)	(25 672)
Annen driftskostnad	4	(523 067)	(432 519)
Sum driftskostnader		(557 297)	(458 191)
Driftsresultat		1 442 703	1 541 809
Annen renteinntekt		58 379	58 405
Verdiøkning av finansielle instrumenter		0	7 133 653
Sum finansinntekter		58 379	7 192 058
Andel resultat stille deltakere		(975 553)	0
Nedskrivning av finansielle eiendeler		0	(8 234 916)
Rentekostnad til foretak i samme konsern		(524 120)	(507 268)
Annen rentekostnad		0	(387)
Sum finanskostnader		(1 499 673)	(8 742 571)
Netto finans		(1 441 294)	(1 550 512)
Ordinært resultat før skattekostnad		1 409	(8 704)
Ordinært resultat		1 409	(8 704)
Årsresultat		1 409	(8 704)
Overføringer			
Annen egenkapital		1 409	(8 704)
Sum		1 409	(8 704)



Balanse pr. 31. desember 2017
HAUGEN SENTER HOLDING AS

	Note	2017	2016
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	51 292 300	51 292 300
Sum finansielle anleggsmidler		51 292 300	51 292 300
Sum anleggsmidler		51 292 300	51 292 300
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	7	41 297	21 989
Andre fordringer		247 984	133 135
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	8 304	9 295
Konsernfordringer	14	5 229 000	4 857 850
Sum fordringer		5 526 585	5 022 269
Sum omløpsmidler		5 526 585	5 022 269
Sum eiendeler		56 818 885	56 314 569



Balanse pr. 31. desember 2017
HAUGEN SENTER HOLDING AS

	Note	2017	2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,90)	9, 10, 11, 13	57 000	57 000
Sum innskutt egenkapital		57 000	57 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		85 287	83 879
Udekket tap	11	0	0
Sum opptjent egenkapital		85 287	83 879
Sum egenkapital	11	142 287	140 879
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	15	22 902 782	22 902 782
Gjeld til stille deltakere	16	27 001 096	27 024 327
Sum annen langsiktig gjeld		49 903 878	49 927 109
Sum langsiktig gjeld		49 903 878	49 927 109
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 965	4 946
Skyldige offentlige avgifter		324	324
Kortsiktig konserngjeld	14	5 603 300	5 603 300
Annen kortsiktig gjeld		1 162 131	638 011
Sum kortsiktig gjeld		6 772 720	6 246 581
Sum gjeld		56 676 598	56 173 690
Sum egenkapital og gjeld		56 818 885	56 314 569

OSLO
08.03.2018


Axel-Emil Roll
Styrets leder



Noter 2017

HAUGEN SENTER HOLDING AS

Regnskapsprinsipper

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

Haugen Senter Holding AS er hovedmann til Haugen Senter Indre Selskap. Regnskapsmessig medfører dette er resultatregnskapet og balansen for hovedmann viser det indre selskap og hovedmannens samlede virksomhet. Resultatandel til stille deltakere er medtatt under finansinntekter og finanskostnader i resultatregnskapet.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld.

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

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.

Bankinnskudd, kontanter og lignende.

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Skatt

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring og korrigering av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Arbeidsgiveravgift	4 230	3 172
Andre relaterte ytelser	30 000	22 500
Sum	34 230	25 672

Foretaket har ikke ansatte

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	30 000



Note 4 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 66 150. Honorar for annen bistand utgjør kr 211 397 .

Note 5 - Investering I Datterselskap

Investering I Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2017"	Selskapets resultat for 2017
Haugen Senter AS	Oslo	100,00%	+15 445 625	+2 424 108

Note 6 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 017)	(1 017)	0
Netto forskjeller	(1 017)	(1 017)	0
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 017	1 017	0
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 234

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2017.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	41 297	21 989
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	41 297	21 989

Note 8 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 57 000 aksjer, pålydende kr 1,90, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 57 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 10 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2017

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Kennedy Holding AS	57 000	100,00%
Sum	57 000	100,00%



Note 11 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2017	57 000	83 879	140 879
Årets resultat		1 409	1 409
Egenkapital 31.12.2017	57 000	85 287	142 287

Note 12 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	1 409	(8 704)
+/- Permanente forskjeller	(1 409)	7 687
Årets skattegrunnlag	0	(1 017)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 13 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styreleder	Axel Emil Roll	0

Note 14 - Mellomværende konsern

Kortsiktig konsernfordring

Type	2017	2016
Kennedy Holding AS	2 579 018	1 529 018

Kortsiktig konserngjeld

Type	2017	2016
Haugen Senter AS	5 603 300	4 093 468

Påløpte rentekostnader Haugen Senter AS er 1 159 887, årets kostnadsførte renter er 524 120. Påløpte renteinntekter fra Kennedy Holding er 116 520. Det er inntektsført 58 385 i 2017.

Note 15 - Pantstillelser og garanti m.v

Bokført gjeld som er sikret ved pant og lignende	2017	2016
Gjeld til Haugen Senter AS	22 902 782	22 640 726
Sum	22 902 782	22 640 726

Note 16 - Innskudd fra stille deltakere, resultatandel mm.

Innskudd fra stille deltakere	2017
Innskudd stille deltakere	40 980 000
Tilbakebetaling stille deltakere	(1 997 565)
Tidligere års resultatandel dekket av stille deltakere	(12 956 892)
Årets resultatandel dekket av stille deltakere	975 553
Sum stille deltakere	27 001 096