



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 202 316
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HORDVIK HOLDING AS
Forretningsadresse: Damsgårdsallmenningen 1
5160 LAKSEVÅG

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: Laif Arne Hodrvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2019

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, 01.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad			
Annen driftskostnad	4	25 222	17 054
Sum kostnader		25 222	17 054
Driftsresultat		-25 222	-17 054
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer		100 500	100 500
Annen renteinntekt		503	1 036
Annen finansinntekt			62 011
Verdiøkning av finansielle instrumenter			99 520
Sum finansinntekter		101 003	263 067
Verdireduksjon av finansielle instrumenter	10	2 887	
Annen finanskostnad			4 815
Sum finanskostnader		2 887	4 815
Netto finans		98 116	258 252
Ordinært resultat før skattekostnad		72 895	241 198
Ordinært resultat etter skattekostnad		72 895	241 198
Årsresultat		72 895	241 198
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		72 895	241 198
Sum overføringer og disponeringer	9	72 895	241 198



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	5	300 000	300 000
Sum finansielle anleggsmidler		300 000	300 000
Sum anleggsmidler		300 000	300 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer			10 000
Sum fordringer			10 000
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	10	938 664	941 551
Sum investeringer		938 664	941 551
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	159 800	74 296
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		159 800	74 296
Sum omløpsmidler		1 098 464	1 025 847
SUM EIENDELER		1 398 464	1 325 847
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (3 000 aksjer à kr 100,00)	11, 12, 13	300 000	300 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 093 438	1 020 544
Sum opptjent egenkapital		1 093 438	1 020 544
Sum egenkapital	9	1 393 438	1 320 544
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		5 025	5 303
Sum kortsiktig gjeld		5 025	5 303
Sum gjeld		5 025	5 303
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 398 464	1 325 847



Årsregnskap for 2018

**HORDVIK HOLDING AS
5165 LAKSEVÅG**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter



Resultatregnskap for 2018
HORDVIK HOLDING AS

	Note	2018	2017
Sum driftsinntekter		<u>0</u>	<u>0</u>
Lønnskostnad	2, 3	0	0
Annen driftskostnad	4	(25 222)	(17 054)
Sum driftskostnader		<u>(25 222)</u>	<u>(17 054)</u>
Driftsresultat		<u>(25 222)</u>	<u>(17 054)</u>
Inntekt på andre investeringer		100 500	100 500
Annen renteinntekt		503	1 036
Annen finansinntekt		0	62 011
Verdiøkning av finansielle instrumenter		0	99 520
Sum finansinntekter		<u>101 003</u>	<u>263 067</u>
Verdireduksjon av finansielle instrumenter	10	(2 887)	0
Annen finanskostnad		0	(4 815)
Sum finanskostnader		<u>(2 887)</u>	<u>(4 815)</u>
Netto finans		<u>98 116</u>	<u>258 252</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>72 895</u>	<u>241 198</u>
Ordinært resultat		<u>72 895</u>	<u>241 198</u>
Årsresultat		<u>72 895</u>	<u>241 198</u>
Overføringer			
Annen egenkapital		72 895	241 198
Sum	9	<u>72 895</u>	<u>241 198</u>



Balanse pr. 31. desember 2018
HORDVIK HOLDING AS

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	5	300 000	300 000
Sum finansielle anleggsmidler		300 000	300 000
Sum anleggsmidler		300 000	300 000
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre fordringer		0	10 000
Sum fordringer		0	10 000
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	10	938 664	941 551
Sum investeringer		938 664	941 551
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	159 800	74 296
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		159 800	74 296
Sum omløpsmidler		1 098 464	1 025 847
Sum eiendeler		1 398 464	1 325 847



Balanse pr. 31. desember 2018
HORDVIK HOLDING AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (3 000 aksjer à kr 100,00)	11, 12, 13	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 093 438	1 020 544
Sum opptjent egenkapital		1 093 438	1 020 544
Sum egenkapital	9	1 393 438	1 320 544
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		5 025	5 303
Sum kortsiktig gjeld		5 025	5 303
Sum gjeld		5 025	5 303
Sum egenkapital og gjeld		1 398 464	1 325 847

LAKSEVÅG, 21.06.19
HORDVIK HOLDING AS


Leif Arne Hordvik
Styrets leder



Noter 2018 HORDVIK HOLDING AS

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Selskapet har ingen ansatte. Det er ikke utbetalt honorar til styret i regnskapsåret.



Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 4 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 6 532. Honorar for annen bistand utgjør kr 6 531 .

Note 5 - Investeringer i tilknyttet selskap

Investeringer i tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2018"	Selskapets resultat for 2018
To Eiendom AS	Bergen	50 %	4 388 871	747 911

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt

	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	72 895	241 198
+/- Permanente forskjeller	(94 398)	(254 348)
Årets skattegrunnlag	(21 503)	(13 150)

Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
---	----------	----------

Betalbar skatt i balansen	0	0
----------------------------------	----------	----------

Note 7 - 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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(18 841)	(40 345)	21 503
Netto forskjeller	(18 841)	(40 345)	21 503
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	18 841	40 345	(21 503)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18, basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 8 876

Note 8 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 9 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	300 000	1 020 544	1 320 544
Årets resultat		72 895	72 895
Egenkapital 31.12.2018	300 000	1 093 438	1 393 438



Note 10 - Kortsiktige investeringer

Kortsiktige investeringer

Spesifikasjon	Anskaffelseskost	Markedsverdi
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	941 551	938 664
Sum	941 551	938 664

Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 300 aksjer, pålydende kr 100,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 300 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 12 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Leif Arne Hordvik	300	100,00%
Sum	300	100,00%

Note 13 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder	Leif Arne Hordvik	300



RSM

RSM Norge AS

Til generalforsamlingen i Hordvik Holding AS

Kanalveien 105 B, 5068 Bergen
Postboks 63, Kristianborg, 5822 Bergen
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 55 55 77 77
F +47 55 55 77 70

www.rsmnorge.no

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Hordvik Holding AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 72 895. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 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 avviklet.

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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD

AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which carries its own liability. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av et medlem av Gjensidiske Revisorsforening



Revisors beretning 2018 for Hordvik Holding AS




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.

Bergen, 21. juni 2019
RSM Norge AS


Alexander Lambach
Statsautorisert revisor