



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 970 998 152
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLMEN EIENDOMSELSKAP AS
Forretningsadresse: Sommarøy
8430 MYRE

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: Jørn Hermod Martinussen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.04.2019

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, 01.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		30 000	30 000
Annen driftsinntekt		728 097	637 782
Sum inntekter		758 097	667 782
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	140 712	114 034
Annen driftskostnad	1	189 596	217 729
Sum kostnader		330 308	331 763
Driftsresultat		427 789	336 019
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			52
Annen finansinntekt		165	-856
Sum finansinntekter		165	-804
Annen rentekostnad		41 524	51 274
Annen finanskostnad		410	691
Sum finanskostnader		41 934	51 965
Netto finans		-41 769	-52 769
Ordinært resultat før skattekostnad		386 020	283 250
Skattekostnad på ordinært resultat	4	97 397	68 827
Ordinært resultat etter skattekostnad		288 623	214 423
Årsresultat		288 623	214 423
Årsresultat etter minoritetsinteresser		288 623	214 423
Totalresultat		288 623	214 423
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		288 623	214 423



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer	5	288 623	214 423



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2, 3	2 417 116	2 557 828
Maskiner og anlegg	2, 3		
Skip, rigger, fly og lignende	2, 3		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2, 3		
Sum varige driftsmidler		2 417 116	2 557 828
Sum anleggsmidler		2 417 116	2 557 828
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	3		
Fordringer			
Kundefordringer	3	285 075	187 876
Sum fordringer		285 075	187 876
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		389 311	132 389
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		389 311	132 389
Sum omløpsmidler		674 386	320 265
SUM EIENDELER		3 091 502	2 878 093
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5, 6	624 000	624 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Beholdning av egne aksjer	6		
Sum innskutt egenkapital		624 000	624 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 420 075	1 131 452
Sum opptjent egenkapital		1 420 075	1 131 452
Sum egenkapital		2 044 075	1 755 452
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	817 197	1 001 578
Sum annen langsiktig gjeld		817 197	1 001 578
Sum langsiktig gjeld		817 197	1 001 578
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3		
Leverandørgjeld		26 007	16 744
Betalbar skatt	4	97 397	68 827
Skyldige offentlige avgifter		103 926	32 492
Annen kortsiktig gjeld		2 900	3 000
Sum kortsiktig gjeld		230 230	121 063
Sum gjeld		1 047 427	1 122 641
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 091 502	2 878 093



Storåkeren 11
9411 Harstad
www.bdo.no

Uavhengig revisors beretning

Til Generalforsamlingen i Holmen Eiendomselskap AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Holmen Eiendomselskap AS' årsregnskap.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er 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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 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>

Pernico Dokumentnrøkket: 1G7EA-171GI-VZOH-3S2DF-GKQIN-70HWZ



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.

BDO AS

Knut Haugen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Periødo Dokumēntnøkkēl: 1GZEA-171GT-VZ0JH-3SZ0F-6K0IN-70HWZ



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

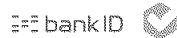
Knut Aksel Haugen

Partner

Serienummer: 9578-5998-4-1983293

IP: 188.95.xxx.xxx

2019-04-10 17:25:11Z



Penneo Dokumentnøkkel: 1G2EA-JTGT-VZOH-3SZ0F-GKOWJ-70HNZ

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Årsregnskap 2018

Holmen Eiendomsselskap AS

Organisasjonsnr: 970 998 152



Resultatregnskap

Holmen Eiendomsselskap AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		30 000	30 000
Annen driftsinntekt		728 097	637 782
Sum driftsinntekter		758 097	667 782
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	140 712	114 034
Annen driftskostnad	1	189 596	217 729
Sum driftskostnader		330 308	331 763
Driftsresultat		427 789	336 019
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	52
Annen finansinntekt		165	-856
Annen rentekostnad		41 524	51 274
Annen finanskostnad		410	691
Resultat av finansposter		-41 769	-52 769
Ordinært resultat før skattekostnad		386 020	283 250
Skattekostnad på ordinært resultat	4	97 397	68 827
Årsresultat		288 623	214 423
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		288 623	214 423
Sum overføringer	5	288 623	214 423



Balanse

Holmen Eiendomsselskap AS

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 3	2 417 116	2 557 828
Sum varige driftsmidler		2 417 116	2 557 828
Sum anleggsmidler		2 417 116	2 557 828
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	3	285 075	187 876
Sum fordringer		285 075	187 876
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		389 311	132 389
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		389 311	132 389
Sum omløpsmidler		674 386	320 265
Sum eiendeler		3 091 502	2 878 093



Balanse

Holmen Eiendomsselskap AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 6	624 000	624 000
Sum innskutt egenkapital		624 000	624 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	1 420 075	1 131 452
Sum opptjent egenkapital		1 420 075	1 131 452
Sum egenkapital		2 044 075	1 755 452
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	817 197	1 001 578
Sum annen langsiktig gjeld		817 197	1 001 578
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		26 007	16 744
Betalbar skatt	4	97 397	68 827
Skyldig offentlige avgifter		103 926	32 492
Annen kortsiktig gjeld		2 900	3 000
Sum kortsiktig gjeld		230 230	121 063
Sum gjeld		1 047 427	1 122 641
Sum egenkapital og gjeld		3 091 502	2 878 093

Myre , 04.04.2019
Styret i Holmen Eiendomsselskap AS

Jørn Hermod Martinussen
styreleder

Jørn Olav Eikebø
daglig leder/styremedlem



Noter til regnskapet 2018

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntekter inntektsføres i samsvar med opptjeningsprinsippet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. 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. Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). 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. Tomter avskrives ikke.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det nedskrivning til virkelig verdi. Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

Fortsatt drift

Regnskapet er avlagt under forutsetninger om fortsatt drift

Note 1 Lønnskostnader, ingen ansatte

Det er ikke utbetalt ytelser til styret eller ledende personer i 2018.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

OTP

Selskapet har ingen ansatte og er følgelig ikke pliktet å til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.



Noter til regnskapet 2018

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2018 utgjør kr 27 000 , - ekskl.mva.

Lovpålagt revisjon	16 700
Andre tjenester	10 300
Sum honorar til revisor	27 000

Note 2 Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger o.a fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar o.a utstyr	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	5 257 393	0	0	5 257 393
Tilgang	0	0	0	0
Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	5 257 393	0	0	5 257 393
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	-2 840 277	0	0	-2 840 277
Balanseført verdi 31.12	2 417 116	0	0	2 417 116

Årets avskrivninger 140 712 0 0 140 712

Note 3 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2018	2017
Fordringer med forfall senere enn ett år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	0	599 274
Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	817 197	1 001 578
Sum	817 197	1 001 578

Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2018	2017
Tomter, bygninger o.a fast eiendom	2 417 116	2 557 828
Sum	2 417 116	2 557 828



Noter til regnskapet 2018

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	97 397	68 827
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	97 397	68 827
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	386 020	283 250
Permanente forskjeller	-251	-51
Endring i midlertidige forskjeller	37 696	3 581
Skattepliktig inntekt	423 465	286 781
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	97 397	68 827
Sum betalbar skatt i balansen	97 397	68 827

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

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	-1 108 966	-1 071 270	37 696
Fordringer	-28 000	-28 000	0
Sum	-1 136 966	-1 099 270	37 696
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 136 966	1 099 270	-37 696
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	624 000	0	1 131 452	1 755 452
Årets resultat			288 623	288 623
Pr 31.12	624 000	0	1 420 075	2 044 075



Noter til regnskapet 2018

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Holmen Eiendomsselskap AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	624	1 000,00	624 000
Sum	624		624 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Jørn Eikebø	312	50,0	50,0
Jørn Martinussen	312	50,0	50,0
Totalt antall aksjer	624	100,0	100,0