



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 933 033 392
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLBERGHUSET HJEMMEL AS
Forretningsadresse: Solheimsgaten 7C
5058 BERGEN

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: Arnt Landsvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.03.2019

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, 19.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		7 574 760	7 086 169
Kostnader			
Avskrivning	2	96 000	96 000
Sum kostnader	3	421 402	424 314
Driftsresultat		7 153 358	6 661 855
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		18 721	14 987
Sum finansinntekter		18 721	14 987
Netto finans		18 721	14 987
Ordinært resultat før skattekostnad		7 172 079	6 676 842
Skattekostnad på ordinært resultat	5	1 624 247	1 577 183
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 547 832	5 099 659
Årsresultat		5 547 832	5 099 659
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	6	5 600 000	5 100 000
Overføringer annen egenkapital	6	-52 168	-341
Sum overføringer og disponeringer		5 547 832	5 099 659



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	3 445 000	3 490 000
Innredning/Inventar	2	383 000	434 000
Sum varige driftsmidler		3 828 000	3 924 000
Sum anleggsmidler		3 828 000	3 924 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		58 126	80 853
Andre fordringer		3 322	448 918
Sum fordringer		61 448	529 771
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 658 625	3 880 123
Sum omløpsmidler		4 720 073	4 409 894
SUM EIENDELER		8 548 073	8 333 894
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 6	110 000	110 000
Sum innskutt egenkapital		110 000	110 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	578 896	631 064



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum opptjent egenkapital		578 896	631 064
Sum egenkapital		688 896	741 064
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	557 275	580 960
Sum avsetninger for forpliktelser		557 275	580 960
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		557 275	580 960
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		19 185	10 285
Betalbar skatt	5	1 647 932	1 596 287
Skyldige offentlige avgifter		11 433	4 112
Annen kortsiktig gjeld		5 623 352	5 401 186
Sum kortsiktig gjeld		7 301 902	7 011 870
Sum gjeld		7 859 177	7 592 830
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 548 073	8 333 894



AS Holberghuset

Årsrapport for 2018

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap**
- Balanse**
- Noter**

Revisjonsberetning



Striving a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Thormøhlens gate 53 D NO-5006 Bergen
Postboks 6163, NO-5892 Bergen

Foretaksregisteret: NO 976 389 367 MVA

Tlf: +47 24 00 24 00

Fax: +47 55 21 30 01

www.ey.no

Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i AS Holberghuset

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for AS Holberghuset som består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

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 (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens 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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av 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 årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller 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 feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll;



Building a better
working world

2

- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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 bokførings-skikk i Norge.

Bergen, 12. mars 2019

ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Øyvind Nore
statsautorisert revisor

Arbeidsdokumentasjon til bruk i forbindelse med revisjonen



PEÑÑƏO

Signaturer: Dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo" sikrer digital signatur.
De opprinnende data som dokumentet er signert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle påstander som er inkludert i dette dokument."

Øyvind Nore

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5994-4-485745

IP: 57.66.xxx.xxx

2019-03-12 13:10:40Z



Penneo Dokumentnummer: 34177_GGN87_003777_26645_504418_#1084

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 dokumentet. 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>



AS Holberghuset

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
Driftsinntekter			
Leieinntekt fast eiendom		<u>7 574 760</u>	<u>7 086 169</u>
Driftskostnader			
Personalkostnader	3	171 150	171 150
Administrasjonskostnader		99 264	96 108
Eierkostnader		54 988	61 056
Avskrivning	2	<u>96 000</u>	<u>96 000</u>
Sum driftskostnader		<u>421 402</u>	<u>424 314</u>
Driftsresultat		<u>7 153 358</u>	<u>6 661 855</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		<u>18 721</u>	<u>14 987</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>7 172 079</u>	<u>6 676 842</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	1 624 247	1 577 183
Årsresultat		<u>5 547 832</u>	<u>5 099 659</u>
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	6	5 600 000	5 100 000
Overføringer annen egenkapital	6	<u>-52 168</u>	<u>-341</u>
Sum disponert		<u>5 547 832</u>	<u>5 099 659</u>



AS Holberghuset

Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomt	2	1 430 000	1 430 000
Forretningsbygg	2	1 704 000	1 731 000
Tekniske innstallasjoner	2	311 000	329 000
Innredning/Inventar	2	383 000	434 000
Sum varige driftsmidler		<u>3 828 000</u>	<u>3 924 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>3 828 000</u>	<u>3 924 000</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		58 126	80 853
Andre fordringer		3 322	448 918
Sum fordringer		<u>61 448</u>	<u>529 771</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>4 658 625</u>	<u>3 880 123</u>
Sum omløpsmidler		<u>4 720 073</u>	<u>4 409 894</u>
Sum eiendeler		<u>8 548 073</u>	<u>8 333 894</u>

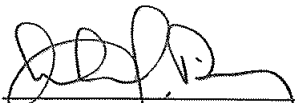


AS Holberghuset

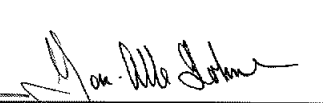
Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	4, 6	<u>110 000</u>	<u>110 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	6	<u>578 896</u>	<u>631 064</u>
Sum egenkapital		<u>688 896</u>	<u>741 064</u>
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	5	<u>557 275</u>	<u>580 960</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		19 185	10 285
Betalbar skatt	5	1 647 932	1 596 287
Skyldige offentlige avgifter		11 433	4 112
Utbytte		5 600 000	5 100 000
Forskudd fra kunder		23 354	295 185
Annen kortsiktig gjeld		-2	6 001
Sum kortsiktig gjeld		<u>7 301 902</u>	<u>7 011 870</u>
Sum gjeld		<u>7 859 177</u>	<u>7 592 830</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>8 548 073</u>	<u>8 333 894</u>

31. desember 2018
Bergen, 12. mars 2019


Knut Galtung Døsvig
Styrets leder/ Daglig leder


Finn Kristoffersen
Styremedlem


Jon-Atle Lohne
Styremedlem



AS Holberghuset

Noter til regnskapet for 2018

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Leieinntekter

Leieinntektene resultatføres etterhvert som de opptjenes.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % (23% i 2017) 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.

Note 2 - Varige driftsmidler

	Tomt	Bygg	Inventar/ innredning	Tekniske inst.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	1 430 000	2 739 910	1 284 619	355 230	5 809 759
Anskaffelseskost 31.12.	1 430 000	2 739 910	1 284 619	355 230	5 809 759
Akk.avskrivning 31.12.	0	-1 035 910	-901 619	-44 230	-1 981 759
Balanseført pr. 31.12.	1 430 000	1 704 000	383 000	311 000	3 828 000
Årets avskrivninger	0	27 000	51 000	18 000	96 000



AS Holberghuset

Noter til regnskapet for 2018

Selskapet anslår at byggets økonomiske levetid er 100 år, at de tekniske installasjonene har en økonomisk levetid fra 20 år eller mer, dvs en lineær årlig avskrivning som ligger mellom 1% og 5% og at inventar/innredning har en økonomiske levetid på 10 år, dvs en lineær årlig avskrivning på 10%.

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Styrehonorarer	150 000	150 000
Arbeidsgiveravgift	21 150	21 150
Sum	171 150	171 150

Selskapet har ingen ansatte.

Det er ikke gitt lån, stillt sikkerhet for ansatte, ledende personer, aksjeeiere eller andre.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2018	2017
Revisjon	28 700	26 650

Merverdiavgift i.h.t selskapets fradragsnøkkel er inkludert.

Note 4 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	200	550 kr	110 000

Alle aksjer har lik stemmerett

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Krone Holding AS	71	35,50 %	35,50 %
Jørgen&Gjertrud Digranes Legat	70	35,00 %	35,00 %
Bara Eiendom AS	59	29,50 %	29,50 %
Sum	200	100,00 %	100,00 %



AS Holberghuset

Noter til regnskapet for 2018

Note 5 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2018	2017
Betalbar skatt	1 647 932	1 596 287
Årets skatteeffekt av endret skattesats	-25 331	-25 259
Endring utsatt skatt	1 646	6 155
Årets totale skattekostnad	<u>1 624 247</u>	<u>1 577 183</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	7 172 078	6 676 841
Endring i midlertidige forskjeller	-7 159	-25 648
Årets skattegrunnlag	<u>7 164 919</u>	<u>6 651 193</u>
Årets betalbare skatt	1 647 931	1 596 286
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2018	2017
Driftsmidler inkl goodwill	2 533 064	2 525 905
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>2 533 064</u>	<u>2 525 905</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22% for i år, 23% for i fjor)	557 274	580 958
<i>Oversikt over endringer i midlertidige forskjeller som påvirker skattbart resultat</i>	2018	2017
Driftsmidler inkl goodwill	-7 159	-25 648
Sum endring i midl. forskjeller som påvirker skattegrunnlaget	<u>-7 159</u>	<u>-25 648</u>

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	110 000	631 064	741 064
Årsresultat	0	5 547 831	5 547 831
Avsatt til utbytte	0	-5 600 000	-5 600 000
Egenkapital 31.12.	<u>110 000</u>	<u>578 895</u>	<u>688 895</u>