



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 942 374 453  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ULLERN HOLDING AS  
Forretningsadresse: Vestre Nøstegate 21  
3300 HOKKSUND

### 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: Haakon Borgen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.02.2019

### 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, 20.08.2020



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt			1 260 835
<b>Sum inntekter</b>		<b>0</b>	<b>1 260 835</b>
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	1	34 662	45 040
<b>Sum kostnader</b>		<b>34 662</b>	<b>45 040</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-34 662</b>	<b>1 215 795</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		17	42
Annen finansinntekt		102 949	2 582
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>102 966</b>	<b>2 623</b>
Nedskr. av andre finansielle oml. midler		1	
Annen rentekostnad		19 699	17 236
Annen finanskostnad			349
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>19 700</b>	<b>17 586</b>
<b>Netto finans</b>		<b>83 266</b>	<b>-14 962</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>48 604</b>	<b>1 200 833</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	3 106	209 397
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>45 498</b>	<b>991 436</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>45 498</b>	<b>991 436</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>45 498</b>	<b>991 436</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	2	45 498	991 436
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>45 498</b>	<b>991 436</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	3	1	1
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1</b>	<b>1</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1</b>	<b>1</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	3	8 368 905	7 970 675
<b>Sum investeringer</b>		<b>8 368 905</b>	<b>7 970 675</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		7 440	527
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>7 440</b>	<b>527</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>8 376 345</b>	<b>7 971 202</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>8 376 346</b>	<b>7 971 203</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	2	400 000	400 000
Overkurs	2	73 965	73 965
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>473 965</b>	<b>473 965</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	2	5 262 546	5 217 048



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>5 262 546</b>	<b>5 217 048</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>5 736 511</b>	<b>5 691 012</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4	177 525	209 396
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>177 525</b>	<b>209 396</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>177 525</b>	<b>209 396</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Betalbar skatt	4	34 977	
Annen kortsiktig gjeld		2 427 334	2 070 795
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 462 311</b>	<b>2 070 795</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 639 836</b>	<b>2 280 191</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>8 376 346</b>	<b>7 971 203</b>



**Årsregnskap 2018  
for  
Ullern Holding AS**

**Organisasjonsnr. 942374453**

**Utarbeidet av:**

Arken Økonomitjenester AS  
Autorisert regnskapsførerselskap  
Tollbugata 115  
3041 DRAMMEN  
Organisasjonsnr. 979365861



Ullern Holding AS

## Årsberetning 2018

### Virksomhetens art

Selskapet driver følgende virksomhet på følgende steder:

Virksomhetsrådet er investeringer i aksjer og andeler, samt delta i andre selskaper. Selskapet er lokalisert i Øvre Eiker Kommune.

### Utvikling i resultat og stilling

	2018	2017	2016
Driftsinntekter	0	1 260 835	168 000
Driftsresultat	-34 662	1 215 795	83 152
Årsresultat	45 498	991 436	-195 565
	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
Balansesum	8 376 346	7 971 203	10 680 352
Egenkapital	5 736 511	5 691 012	4 699 577
Egenkapitalprosent	68,5%	71,4%	44,0%

Driftsinntektene i selskapet endret seg fra 1 260 835 kr i fjor til 0 kr i år, en reduksjon på -100,0 %. Årsresultatet ble 45 498 kr. mot 991 436 kr i fjor.

Det har ikke inntruffet andre forhold etter regnskapsårets slutt som har betydning for regnskapet.

Årsregnskapet gir en rettvise oversikt over utviklingen i foretaket, for resultatet i regnskapsåret og stillingen ved regnskapsårets slutt.

### Fortsatt drift

Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Til grunn for antagelsen ligger at driften går i positiv retning.

Selskapets økonomisk og finansiell stilling kan beskrives slik: God.

### Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet driver ikke med FoU-aktiviteter, og har ikke hatt slike aktiviteter i regnskapsåret.

### Arbeidsmiljø og personale, likestilling mellom kjønnene

Selskapet har ingen ansatte og har heller ikke hatt ansatte i regnskapsåret. Styret består av en mann.

### Miljørapport

Det er ingen forhold ved selskapets virksomhet som har påvirkning på det ytre miljø.

Hokksund den 26. juni 2016

Haakon Borgen  
Enestyre



Ullern Holding AS

## Resultatregnskap

	Note	2018	2017
<b>DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Annen driftsinntekt		0	1 260 835
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>0</b>	<b>1 260 835</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Annen driftskostnad	1	34 662	45 040
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>34 662</b>	<b>45 040</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>(34 662)</b>	<b>1 215 795</b>
<b>FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		17	42
Annen finansinntekt		102 949	2 582
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>102 966</b>	<b>2 623</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Nedskr. av andre finansielle oml. midler		1	0
Annen rentekostnad		19 699	17 236
Annen finanskostnad		0	349
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>19 700</b>	<b>17 586</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>83 266</b>	<b>(14 962)</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>48 604</b>	<b>1 200 833</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	3 106	209 397
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>45 498</b>	<b>991 436</b>
<b>ARSRESULTAT</b>		<b>45 498</b>	<b>991 436</b>
<b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>			
Overføringer annen egenkapital	2	45 498	991 436
<b>SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER</b>		<b>45 498</b>	<b>991 436</b>



Ullern Holding AS

## Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	3	1	1
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1</b>	<b>1</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>1</b>	<b>1</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	3	8 368 905	7 970 675
<b>Sum investeringer</b>		<b>8 368 905</b>	<b>7 970 675</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		7 440	527
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>8 376 345</b>	<b>7 971 202</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>8 376 346</b>	<b>7 971 203</b>



Ullern Holding AS

## Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	2	400 000	400 000
Overkurs	2	73 965	73 965
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>473 965</b>	<b>473 965</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	2	5 262 546	5 217 048
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>5 262 546</b>	<b>5 217 048</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>5 736 511</b>	<b>5 691 012</b>
<b>GJELD</b>			
<b>LANGSIKTIG GJELD</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	4	177 525	209 396
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>177 525</b>	<b>209 396</b>
<b>SUM LANGSIKTIG GJELD</b>		<b>177 525</b>	<b>209 396</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Betalbar skatt	4	34 977	0
Annen kortsiktig gjeld		2 427 334	2 070 795
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>2 462 311</b>	<b>2 070 795</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>2 639 836</b>	<b>2 280 191</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>8 376 346</b>	<b>7 971 203</b>

Hokksund, 19. februar 2019

Haakon Borgen  
Enestyre



Ullern Holding AS

## Noter 2018

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapskikk for små foretak. Følgende regnskapsprinsipp er anvendt:

#### Klassifisering og verdsettelse

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller innen ett år etter regnskapsårets utgang. Postene vurderes til den laveste/høyeste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidlene vurderes til anskaffelseskost fratrukket eventuelle planmessige bedriftsøkonomiske avskrivninger. Dersom virkelig verdi er lavere enn bokført verdi, og verdifallet ikke kan antas og være av forbigående art, foretas nedskrivning til virkelig verdi.

#### Aksjer og verdipapirer

Aksjer i andre selskaper og verdipapirer oppføres under anleggsmidler såfremt investeringen betraktes som strategisk og er av langsiktig art. Kortsiktige og finansielt motiverte investeringer oppføres under omløpsmidler.

Aksjer og verdipapirer oppført under omløpsmidler verdsettes til virkelig verdi/børsverdi/markedsverdi av hver enkelt portefølje (porteføljepriippet) da aksjene styres bevisst som en enhetlig gruppe. Endring i netto urealisert tap ved eventuelle nedskrivninger samt realisert gevinst/tap ved avhendelse føres som andre finansinntekter/kostnader. Netto urealisert gevinst inntektsføres innenfor tidligere kostnadsførte tap.

#### Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår, i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

#### Pensjonsforpliktelser

Selskapet har ingen pensjonsavtale. .



Ullern Holding AS

## Noter 2018

### Note 1 - Honorarer

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 er kr 18 125 inkl. mva, hvorav hele beløpet vedrører ordinær revisjon.

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til daglig leder, heller ikke styrehonorar.

### Note 2 - Aksjonær opplysninger og egenkapital bevegelser

Selskapet har 200 aksjer pålydende kr 2 000, samlet aksjekapital utgjør kr 400 000.

Selskapet eies i sin helhet av Haakon Borgen, som også er styreformann og daglig leder.

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	400 000	73 965	5 217 048	5 691 012
+Fra årets resultat			45 498	45 498
<b>Pr 31.12.</b>	<b>400 000</b>	<b>73 965</b>	<b>5 262 546</b>	<b>5 736 511</b>

### Note 3 - Aksjer

#### Aksjer

	Antall	Ansk. verdi	Bokført verdi
Helsehuset Kongsberg	221 170	1 332 170	1
OSBM International	262 500	8 368 904	8 368 904
<b>Totalt</b>		<b>8 368 905</b>	

### Note 4 - Skatter

#### Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	48 604
+ Permanente og andre forskjeller	-16
+ Endring i midlertidige forskjeller	201 734
<b>= Inntekt før anvendelse av framført underskudd</b>	<b>250 322</b>
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	98 248



Ullern Holding AS

## Noter 2018

= Inntekt 152 074

### Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat 34 977

= Sum betalbar skatt 34 977

+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel -31 871

= Ordinær skattekostnad 3 106

Skattesats i inntektsåret 23

### Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt 34 977

= Betalbar skatt i balansen 34 977

### Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Gevinst- og tapskonto	806 934	1 008 668
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	0	98 248
= Grunnlag utsatt skatt	806 934	910 420
Utsatt skatt	177 525	209 396



## MOORE STEPHENS

Til generalforsamlingen i  
Ullern Holding AS

Moore Stephens DA  
Tullins gate 2  
N-0166 Oslo  
T +47 22 98 15 40  
F +47 22 98 15 41  
E info@moorestephens.no  
Org.nr. NO 964 207 380 MVA  
www.moorestephens.no

### Uavhengig revisors beretning

#### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

##### *Konklusjon*

Vi har revidert Ullern Holding AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 45 498. 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 rettvisende 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 rettvisende 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, hverken 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, hverken 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



## MOORE STEPHENS

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.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll 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.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer 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 og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

### 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.

Oslo, 19. februar 2019  
MOORE STEPHENS DA

  
Bjørn M. Naustheller  
Statsautorisert revisor

Ullern Holding AS  
Revisors beretning for 2018

Side 2 av 2