



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 563 125
Organisasjonsform: Norskreg. utenlandsk foretak
Foretaksnavn: HOLMEN BRYGGE CO
Forretningsadresse: Holmen 9
4280 SKUDENESHAVN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Jan Ove Refsland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 02.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 225 387	2 115 342
Annen driftsinntekt		11 200	4 550
Sum inntekter		2 236 587	2 119 892
Kostnader			
Varekostnad		287 161	263 496
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 541 438	1 371 426
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	4	91 544	93 766
Annen driftskostnad		366 766	367 091
Sum kostnader		2 286 909	2 095 779
Driftsresultat		-50 321	24 113
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		102	74
Annen finansinntekt		2 095	
Sum finansinntekter		2 197	74
Annen rentekostnad		13 710	13 497
Sum finanskostnader		13 710	13 497
Netto finans		-11 513	-13 423
Ordinært resultat før skattekostnad		-61 834	10 690
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-18 627	84
Ordinært resultat etter skattekostnad		-43 207	10 606
Årsresultat		-43 207	10 606
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	9	-43 207	10 606
Sum overføringer og disponeringer		-43 207	10 606



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	4	624 362	715 906
Sum varige driftsmidler		624 362	715 906
Sum anleggsmidler		624 362	715 906
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		14 494	16 751
Sum varer		14 494	16 751
Fordringer			
Kundefordringer	7	133 272	142 813
Andre fordringer		60 133	1 250
Sum fordringer		193 405	144 064
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	104 703	204 993
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		104 703	204 993
Sum omløpsmidler		312 602	365 808
SUM EIENDELER		936 964	1 081 714
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	329 175	372 382



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum opptjent egenkapital		329 175	372 382
Sum egenkapital	9	329 175	372 382
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5, 6	41 343	53 321
Sum avsetninger for forpliktelser		41 343	53 321
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		267 057	310 275
Øvrig langsiktig gjeld			2 910
Sum annen langsiktig gjeld		267 057	313 185
Sum langsiktig gjeld		308 400	366 506
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		16 759	4 300
Betalbar skatt	5		16 444
Skyldige offentlige avgifter		195 606	224 501
Annen kortsiktig gjeld		87 024	97 580
Sum kortsiktig gjeld		299 389	342 825
Sum gjeld		607 789	709 331
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		936 964	1 081 714



Noter 2019 Holmen Brygge CO

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien og leieavtaler er ikke balanseført.

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 2018 til 2019.

Fortsatt drift

I tråd med reglene i NRS 3 om hendelser etter balansedagen, samt reglene i regnskapsloven om fortsatt drift, henviser selskapets styre og ledelse til det pågående Covid-19 utbruddet. Selskapet er, som nær alle næringsdrivende selskaper, rammet av utbruddet. På tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet er det foreløpig ikke mulig å foreta et pålitelig estimat for hvilke konsekvenser dette utbruddet vil ha for selskapets økonomiske stilling. Hvordan utbruddet vil påvirke forutsetningen om fortsatt drift vil avhenge av hvor langvarig situasjonen vil være, hvilke tiltak myndighetene vil iverksette, og hvordan de nevnte risikoer faktisk vil påvirke selskapet. Basert på situasjonen og den informasjonen som er tilgjengelig på det nåværende tidspunktet, mener imidlertid styret det er forsvarlig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.

Daglig leder i Holmen Brygge CO har vurdert risikoen for selskapet som moderat i forbindelse med Covid-19 utbruddet, slik vi kan vurdere situasjonen i dag.



Daglig leder har gode forhåpninger om at konsekvensene bli håndterbare for selskapet og at fortsatt drift vil være forsvarlig.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	1 320 567	1 164 240
Arbeidsgiveravgift	186 187	169 005
Pensjonskostnader	34 451	34 487
Andre relaterte ytelser	232	3 694
Sum	1 541 438	1 371 426

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder
Lønn	775 178
Annen godtgjørelse	61 072

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Påkostning leid bygg	Kunst	Inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	837 408	6 000	172 108	1 015 516
Tilgang i året	0	0	0	0
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	837 408	6 000	172 108	1 015 516
Akk. av-og nedskr. 01.01.2019	(171 960)		(127 650)	(299 610)
Akk. avsk pr 31.12.2019	(254 612)		(136 542)	(391 154)
Balansført verdi pr. 31.12.2019	582 796	6 000	35 566	624 362
Årets avskrivninger	(82 652)		(8 892)	(91 544)
Økonomisk levetid	10 år		5 år	
Avskrivningsplan	Saldo- avskrivninger		Saldo- avskrivninger	



Note 5 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(61 834)	10 690
+/- Permanente forskjeller	7 391	215
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	48 474	60 592
Årets skattegrunnlag	(5 970)	71 497
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		16 444
Sum		16 444
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	(6 649)	
+/- Endring i utsatt skatt	(11 978)	(16 360)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(18 627)	84
Betalbar skatt i skattekostnad		16 444
Betalbar skatt i balansen	0	16 444

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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	0	0	0
Gevinst- og tapskonto	242 368	193 894	48 474
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(5 970)	5 970
Sum midlertidige forskjeller	242 368	187 924	54 444
Utsatt skatt 31.12.19. basert på 22%	53 321	41 343	11 978

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	133 272	142 813
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	133 272	142 813

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 69 704. Skyldig skattetrekk er kr 43 407.

Note 9 - Egenkapital

	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	372 382	372 382
Årets resultat	(43 207)	(43 207)
Egenkapital 31.12.2019	329 175	329 175