



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### 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: Haakon Borgen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.06.2020

### 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, 09.09.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Sum inntekter		0	0
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	1	35 998	34 662
Sum kostnader		35 998	34 662
<b>Driftsresultat</b>		<b>-35 998</b>	<b>-34 662</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1	17
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m			102 949
Sum finansinntekter		1	102 966
Nedskr. av andre finansielle oml. midler			1
Annen rentekostnad		23 064	19 699
Annen finanskostnad		301	
Sum finanskostnader		23 365	19 700
<b>Netto finans</b>		<b>-23 364</b>	<b>83 266</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-59 362</b>	<b>48 604</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-13 018	3 106
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-46 344</b>	<b>45 498</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-46 344</b>	<b>45 498</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-46 344</b>	<b>45 498</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	2	-46 344	45 498
Sum overføringer og disponeringer		-46 344	45 498



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<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	8 654 683	8 368 905
<b>Sum investeringer</b>		<b>8 654 683</b>	<b>8 368 905</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 578	7 440
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 578</b>	<b>7 440</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>8 656 260</b>	<b>8 376 345</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>8 656 261</b>	<b>8 376 346</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	5 216 202	5 262 546



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>5 216 202</b>	<b>5 262 546</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>5 690 167</b>	<b>5 736 511</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4	142 020	177 525
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>142 020</b>	<b>177 525</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>142 020</b>	<b>177 525</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Betalbar skatt	4	22 487	34 977
Annen kortsiktig gjeld		2 801 588	2 427 334
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 824 075</b>	<b>2 462 311</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 966 095</b>	<b>2 639 836</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>8 656 261</b>	<b>8 376 346</b>



**Årsregnskap 2019  
for  
Ullern Holding AS**

**Organisasjonsnr. 942374453**

**Utarbeidet av:**

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



Ullern Holding AS

## Resultatregnskap

	Note	2019	2018
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
Driftsinntekter			
Sum driftsinntekter		0	0
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	1	35 998	34 662
Sum driftskostnader		35 998	34 662
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>(35 998)</b>	<b>(34 662)</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Finansinntekter			
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m		0	102 949
Annen renteinntekt		1	17
Sum finansinntekter		1	102 966
Finanskostnader			
Nedskr. av andre finansielle oml. midler		0	1
Annen rentekostnad		23 064	19 699
Annen finanskostnad		301	0
Sum finanskostnader		23 365	19 700
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>(23 364)</b>	<b>83 266</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>(59 362)</b>	<b>48 604</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	(13 018)	3 106
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>(46 344)</b>	<b>45 498</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>(46 344)</b>	<b>45 498</b>
<b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>			
Overføringer annen egenkapital	2	(46 344)	45 498
<b>SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER</b>		<b>(46 344)</b>	<b>45 498</b>



Ullern Holding AS

## Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
<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	8 654 683	8 368 905
<b>Sum investeringer</b>		<b>8 654 683</b>	<b>8 368 905</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 578	7 440
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>8 656 260</b>	<b>8 376 345</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>8 656 261</b>	<b>8 376 346</b>



Ullern Holding AS

## Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
<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	5 216 202	5 262 546
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>5 216 202</b>	<b>5 262 546</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>5 690 167</b>	<b>5 736 511</b>
<b>GJELD</b>			
<b>LANGSIKTIG GJELD</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	4	142 020	177 525
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>142 020</b>	<b>177 525</b>
<b>SUM LANGSIKTIG GJELD</b>		<b>142 020</b>	<b>177 525</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Betalbar skatt	4	22 487	34 977
Annen kortsiktig gjeld		2 801 588	2 427 334
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>2 824 075</b>	<b>2 462 311</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>2 966 095</b>	<b>2 639 836</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>8 656 261</b>	<b>8 376 346</b>

Hokksund, 2. juni 2020

Haakon Borgen  
Enestyre



Ullern Holding AS

## Noter 2019

### 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 det laveste av kostpris og virkelig verdi/børsverdi/markedsverdi av hver enkelt portefølje (porteføljeprinsippet) 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.

#### Covid 19

Selskapet er ikke i vesentlig grad påvirket av Covid 19.



Ullern Holding AS

## Noter 2019

### Note 1 - Honorarer

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 er kr 17 250 inkl. mva, hvorav hele beløpet vedrører ordinær revisjon.

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

### Note 2 - Aksjonæropplysninger 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	5 262 546	5 736 511
-Til årets resultat			-46 344	-46 344
<b>Pr 31.12.</b>	<b>400 000</b>	<b>73 965</b>	<b>5 216 202</b>	<b>5 690 167</b>

### Note 3 - Aksjer

#### Aksjer

	Antall	Ansk. verdi	Bokført verdi
Helsehuset Kongsberg	221 170	1 332 170	1
OSBM International	225 000	9 555 036	8 654 683
<b>Totalt</b>			<b>8 654 683</b>

### Note 4 - Skatter

#### Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-59 362
+ Permanente og andre forskjeller	190
+ Endring i midlertidige forskjeller	161 387
<b>= Inntekt</b>	<b>102 215</b>



Ullern Holding AS

## Noter 2019

### Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	22 487
<b>= Sum betalbar skatt</b>	<b>22 487</b>
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	-35 505
<b>= Ordinær skattekostnad</b>	<b>-13 018</b>
Skattesats i inntektsåret	22

### Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	22 487
<b>= Betalbar skatt i balansen</b>	<b>22 487</b>

### Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2019	2018
+ Gevinst- og tapskonto	645 547	806 934
<b>= Grunnlag utsatt skatt</b>	<b>645 547</b>	<b>806 934</b>
<b>Utsatt skatt</b>	<b>142 020</b>	<b>177 525</b>



**Moore DA**  
Tullins gate 2  
N-0166 Oslo  
T +47 22 98 15 40  
E [info@moore-norway.no](mailto:info@moore-norway.no)  
Org.nr. NO 964 207 380 MVA  
[www.moore-norway.no](http://www.moore-norway.no)

Til generalforsamlingen i  
Ullern Holding AS

## Uavhengig revisors beretning

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### **Konklusjon**

Vi har revidert Ullern Holding AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 46 344. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 2019, 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, 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. Betyggende 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.



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 regnskapsestimaterne 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, 2. juni 2020

MOORE DA

Bjørn M. Naustheller  
Statsautorisert revisor