



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 962 245 048
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AS HOLMEN YACHTVÆRFT
Forretningsadresse: Nesbukta 7
1394 NESBRU

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Ingar Brauti
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.02.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 08.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 197 854	9 406 470
Sum inntekter		8 197 854	9 406 470
Kostnader			
Varekostnad		940 785	796 406
Lønnskostnad	2	5 178 436	5 188 278
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	389 103	382 844
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad	2	1 545 761	2 032 152
Sum kostnader		8 054 085	8 399 679
Driftsresultat		143 769	1 006 791
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	9		
Annen renteinntekt			335
Sum finansinntekter			335
Rentekostnad til foretak i samme konsern	9	151 470	148 063
Annen rentekostnad		726	
Sum finanskostnader		152 196	148 063
Netto finans		-152 196	-147 728
Ordinært resultat før skattekostnad		-8 427	859 064
Skattekostnad på ordinært resultat	4	14 979	190 465
Ordinært resultat etter skattekostnad		-23 406	668 599
Årsresultat	7	-23 406	668 599
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-23 406	668 599
Totalresultat		-23 406	668 599



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	7	40 880	729 910
Annen egenkapital	7	-64 286	-61 311
Sum overføringer og disponeringer		-23 406	668 599



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker o.l.	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 8	10 338 143	9 004 928
Maskiner og anlegg	3, 8	39 636	12 568
Sum varige driftsmidler		10 377 779	9 017 496
Sum anleggsmidler		10 377 779	9 017 496
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		747 897	747 897
Fordringer			
Kundefordringer		302 660	288 412
Andre kortsiktige fordringer		204 116	44 113
Konsernfordringer	9		
Sum fordringer		506 777	332 525
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd og kontanter	5	794 810	1 154 611
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		794 810	1 154 611
Sum omløpsmidler		2 049 484	2 235 033
SUM EIENDELER		12 427 263	11 252 529
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	335 727	335 727



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum innskutt egenkapital		335 727	335 727
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	2 004 291	2 068 577
Sum opptjent egenkapital		2 004 291	2 068 577
Sum egenkapital		2 340 018	2 404 304
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	109 977	106 528
Sum avsetninger for forpliktelser		109 977	106 528
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8		
Langsiktig konserngjeld	9	7 779 646	6 692 394
Sum annen langsiktig gjeld		7 779 646	6 692 394
Sum langsiktig gjeld		7 889 623	6 798 922
Kortsiktig gjeld			
Kassekreditt	8		
Leverandørgjeld		506 521	83 784
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		297 074	576 076
Kortsiktig konserngjeld	9	52 410	935 782
Annen kortsiktig gjeld		1 341 617	453 661
Sum kortsiktig gjeld		2 197 622	2 049 303
Sum gjeld		10 087 245	8 848 225
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 427 263	11 252 529



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 688214

Enheten

Organisasjonsnummer: 962 245 048
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AS HOLMEN YACHTVÆRFT
Forretningsadresse: Nesbukta 7
1394 NESBRU

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Ingar Brauti
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.02.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 23.07.2022



Organisasjonsnr: 962 245 048
AS HOLMEN YACHTVÆRFT

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 197 854	9 406 470
Sum inntekter		8 197 854	9 406 470
Kostnader			
Varekostnad		940 785	796 406
Lønnskostnad	2	5 178 436	5 188 278
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	389 103	382 844
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad	2	1 545 761	2 032 152
Sum kostnader		8 054 085	8 399 679
Driftsresultat		143 769	1 006 791
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	9		
Annen renteinntekt			335
Sum finansinntekter			335
Rentekostnad til foretak i samme konsern	9	151 470	148 063
Annen rentekostnad		726	
Sum finanskostnader		152 196	148 063
Netto finans		-152 196	-147 728
Ordinært resultat før skattekostnad		-8 427	859 064
Skattekostnad på ordinært resultat	4	14 979	190 465
Ordinært resultat etter skattekostnad		-23 406	668 599
Årsresultat	7	-23 406	668 599
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-23 406	668 599
Totalresultat		-23 406	668 599
Overføringer og disponeringer			



Konsernbidrag	7	40 880	729 910
Annen egenkapital	7	-64 286	-61 311
Sum overføringer og disponeringer		-23 406	668 599



Organisasjonsnr: 962 245 048
AS HOLMEN YACHTVÆRFT

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Konsesjoner, patenter,
lisenser, varemerker o.l. 3

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og

annen fast eiendom 3, 8

Maskiner og anlegg 3, 8

Sum varige driftsmidler

10 338 143 9 004 928

39 636 12 568

10 377 779 9 017 496

Sum anleggsmidler

10 377 779 9 017 496

Omløpsmidler

Varer

Sum varer

747 897 747 897

Fordringer

Kundefordringer

Andre kortsiktige

fordringer

Konsernfordringer 9

Sum fordringer

302 660 288 412

204 116 44 113

506 777 332 525

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd og kontanter 5

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

794 810 1 154 611

794 810 1 154 611

Sum omløpsmidler

2 049 484 2 235 033

SUM EIENDELER

12 427 263 11 252 529

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 6, 7

Sum innskutt egenkapital

335 727 335 727

335 727 335 727

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 7

Sum opptjent egenkapital

2 004 291 2 068 577

2 004 291 2 068 577

Sum egenkapital

2 340 018 2 404 304



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	109 977	106 528
Sum avsetninger for forpliktelser		109 977	106 528
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8		
Langsiktig konserngjeld	9	7 779 646	6 692 394
Sum annen langsiktig gjeld		7 779 646	6 692 394
Sum langsiktig gjeld		7 889 623	6 798 922
Kortsiktig gjeld			
Kassekreditt	8		
Leverandørgjeld		506 521	83 784
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		297 074	576 076
Kortsiktig konserngjeld	9	52 410	935 782
Annen kortsiktig gjeld		1 341 617	453 661
Sum kortsiktig gjeld		2 197 622	2 049 303
Sum gjeld		10 087 245	8 848 225
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 427 263	11 252 529



Organisasjonsnr: 962 245 048
AS HOLMEN YACHTVÆRFT

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dronning Eufemias gate 6a, 0191 Oslo
Postboks 1156 Sentrum, 0107 Oslo

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Holmen Yachtværft AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Holmen Yachtværft AS som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfylder årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og *International Code of Ethics for Professional Accountants* (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Styret (ledelsen) er ansvarlig for den øvrige informasjonen. Vår konklusjon om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke den øvrige informasjonen, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese den øvrige informasjonen med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet eller kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon, er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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 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



Building a better
working world

vår konklusjon. Betyrrende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med 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 ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer 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.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene 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 eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer 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 og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 29 Juni 2022
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Kjetil Rimstad
statsautorisert revisor

Uavhengig revisors beretning - Holmen Yachtværft AS 2021

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Penneo document key: ABEG1-VZUBF-WB3X3-GGLU6-3FMAE-V4WEQ



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."

Kjetil Rimstad

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5999-4-1044102

IP: 213.52.xxx.xxx

2022-06-29 15:55:44 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: ABEGT-V2U8F-WB3X3-GGLI6-3FMAE-V4WEQ

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.

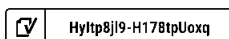
Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Årsregnskap 2021

As Holmen Yachtværft

Organisasjonsnr: 962 245 048





Resultatregnskap

As Holmen Yachtværft

	Note	2021	2020
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekt		8 197 854	9 406 470
Sum driftsinntekter		8 197 854	9 406 470
Varekostnad		940 785	796 406
Lønnskostnad	2	5 178 436	5 188 278
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eien	3	389 103	382 844
Annen driftskostnad	2	1 545 761	2 032 152
Sum driftskostnader		8 054 085	8 399 679
Driftsresultat		143 769	1 006 791
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt		0	335
Rentekostnad til foretak i samme konsern	9	151 470	148 063
Rentekostnad		726	0
Resultat av finansposter		-152 196	-147 728
Ordinært resultat før skattekostnad		-8 427	859 064
Skattekostnad på ordinært resultat	4	14 979	190 465
Ordinært resultat		-23 406	668 599
Årsresultat	7	-23 406	668 599
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag	7	40 880	729 910
Annen egenkapital	7	-64 286	-61 311
Sum overføringer		-23 406	668 599



Balanse

As Holmen Yachtværft

EIENDELER	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 8	10 338 143	9 004 928
Maskiner og anlegg	3, 8	39 636	12 568
Sum varige driftsmidler		10 377 779	9 017 496
Sum anleggsmidler		10 377 779	9 017 496
Omløpsmidler			
Varer		747 897	747 897
Fordringer			
Kundefordringer		302 660	288 412
Andre kortsiktige fordringer		204 116	44 113
Sum fordringer		506 777	332 525
Bankinnskudd og kontanter	5	794 810	1 154 611
Sum omløpsmidler		2 049 484	2 235 033
SUM EIENDELER		12 427 263	11 252 529



Balanse

As Holmen Yachtværft

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	335 727	335 727
Sum innskutt egenkapital		335 727	335 727
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	2 004 291	2 068 577
Sum opptjent egenkapital		2 004 291	2 068 577
Sum egenkapital		2 340 018	2 404 304
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	109 977	106 528
Sum avsetning for forpliktelser		109 977	106 528
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til konsernselskap	9	7 779 646	6 692 394
Sum annen langsiktig gjeld		7 779 646	6 692 394
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		506 521	83 784
Skyldig offentlige avgifter		297 074	576 076
Gjeld til konsernselskap	9	52 410	935 782
Annen kortsiktig gjeld		1 341 617	453 661
Sum kortsiktig gjeld		2 197 622	2 049 303
Sum gjeld		10 087 245	8 848 225
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 427 263	11 252 529



Balanse

As Holmen Yachtværft
Asker, 28.02.2022
Styret i As Holmen Yachtværft

Øystein Arnulf Landvik
styreleder

Ingar Brauti
daglig leder



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. Unntaksreglene for små foretak er brukt for alle poster der det foreligger slik valgdgang.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Leieinntekter inntektsføres det året de opptjenes.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år, er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Langsiktig og kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Varer

Lager av innkjøpte varer verdsettes til det laveste avanskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og netto salgspris.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonspremien anses som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med aktuell skattesats 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Konsernregnskap

AS Holmen Yachtværft er et selskap kontrollert av Fredensborg 1994 AS og inngår i konsern med dette selskapet. Fredensborg 1994 AS utarbeider konsernregnskap og dette kan fås utlevert på selskapets forretningskontor i Stensberggata 27, 0170 Oslo



Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	4 001 342	4 153 888
Arbeidsgiveravgift	602 846	581 131
Pensjonskostnader	160 020	0
Andre ytelser	414 229	453 259
Sum	5 178 436	5 188 278

Gjennomsnittlig antall årsverk: 7,4 7,4

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til daglig leder i 2021, og det er heller ikke gitt lån eller annen sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 3 Varige driftsmidler

	Eiendom og anlegg	Driftsløsøre	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	17 383 816	2 383 778	19 767 594
Tilgang	1 749 386	0	1 749 386
Anskaffelseskost 31.12.2021	19 133 202	2 383 778	21 516 980
Akkumulerte avskrivninger	8 763 092	2 376 110	11 139 202
Bokført verdi per 31.12.2021	10 370 111	7 668	10 377 779

Årets avskrivninger 384 203 4 900 389 103

Forventet økonomisk levetid 10-100 år 5-12 år
Avskrivningsplan Lineær Lineær

Tomt avskrives ikke



Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	11 530	205 872
Endring i utsatt skatt	3 449	-15 407
Skattekostnad ordinært resultat	14 979	190 465

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-8 427	859 064
Permanente forskjeller	76 516	6 687
Endring i midlertidige forskjeller	-15 679	88 190
Avgitt konsernbidrag	-52 410	-935 781
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-18 159
Skattepliktig inntekt	0	0

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	11 530	205 872
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-11 530	-205 872
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	768 844	718 826	-50 018
Fordringer	-268 948	-234 609	34 339
Sum	499 896	484 217	-15 679
Grunnlag for utsatt skatt	499 896	484 217	-15 679
Utsatt skatt (22 %)	109 977	106 528	-3 449

Note 5 Bankinnskudd

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 140 003.

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i As Holmen Yachtværft pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	3 357 270	0,1	335 727
Sum	3 357 270		335 727

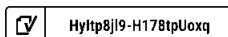
Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Båtgutta AS	3 357 270	100,0	100,0

As Holmen Yachtværft

Side 8



Hyltp8jl9-H178tpUoxq



Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 1.1.	335 727	2 068 577	2 404 304
+/- Årets resultat		-23 406	-23 406
- Avgitt konsernbidrag		-40 880	-40 880
Egenkapital 31.12.	335 727	2 004 291	2 340 018

Note 8 Fordring, gjeld og garantiforpliktelser

Pantsatt verdi	2021	2020
Driftstilbehør	8 300 000	8 300 000
Eiendom	15 593 593	7 540 339
Sum pantsatt verdi	23 893 593	15 840 339

Bokført verdi av pantsatte eiendeler

Bygninger og tomter	10 338 143	9 004 928
Driftsløsøre	39 636	12 568
Sum	10 377 779	9 017 496

Det er ingen fordringer for forfaller om mer enn 1 år.
Alle lån har forfall innen 5 år etter regnskapsårets slutt.

Selskapets eiendom er pantsatt for felles konserngjeld per 31.12.2021.

Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

Gjeld	2021	2020
Årets konsernbidrag til Båtgutta AS	52 410	935 782
Langsiktig gjeld til Båtgutta AS	7 779 646	6 692 394
Sum gjeld	7 832 056	7 628 176

Det er ikke avtalt avdragsplan på lån fra Båtgutta AS.

All gjeld og fordringer til selskaper i samme konsern er beregnet med rentesats: 2,33%



Verification

Transaction ID	Hyltp8jl9-H178tpUoxq
Document	As Holmen Yachtværft 01.03.22.pdf
Pages	9
Sent by	Max Johnsen

Attachments

- As Holmen Yachtværft 01.03.22.pdf-pAdES-Syo5aLse9.pdf
- As Holmen Yachtværft 01.03.22.pdf-pAdES-BkvjT8oxq.pdf

Signing parties

Ingar Brauti	Ingar.Brauti@devoteam.no	Action: Sign	Method: Norwegian BankID
Øystein Arnulf Landvik	landvik@union.no	Action: Sign	Method: Norwegian BankID

Activity log

E-mail invitation sent to landvik@union.no
2022-03-01 09:47:34 CET,

E-mail invitation sent to Ingar.Brauti@devoteam.no
2022-03-01 09:47:34 CET,

Clicked invitation link Ingar Brauti
Mozilla/5.0 (Windows NT 10.0; Win64; x64) AppleWebKit/537.36 (KHTML, like Gecko) Chrome/98.0.4758.80 Safari/537.36
Edg/98.0.1108.50,2022-03-01 15:03:19 CET,IP address: 85.166.232.166

Document and its attachments signed by Ingar Brauti
Birth date: 1955/10/04,2022-03-01 17:07:52 CET,

Clicked invitation link Øystein Arnulf Landvik
Mozilla/5.0 (Windows NT 10.0; Win64; x64) AppleWebKit/537.36 (KHTML, like Gecko) Chrome/98.0.4758.102 Safari/537.36,2022-03-01
19:41:12 CET,IP address: 84.212.87.223

Document and its attachments signed by Øystein A. Landvik
Birth date: 1962/04/30,2022-03-01 19:42:16 CET,

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above.
Copies of signed documents are securely stored by Verified.

