



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 945 850
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLDALBEKK KRAFT AS
Forretningsadresse: Rigetjønnveien 14
4626 KRISTIANSAND S

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: Carl Fredrik Lehland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.03.2020

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, 03.08.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		850 802	1 047 519
Annen driftsinntekt		271 132	476 706
Sum inntekter		1 121 934	1 524 224
Kostnader			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	363 590	363 590
Annen driftskostnad	1	403 859	564 665
Sum kostnader		767 449	928 255
Driftsresultat		354 485	595 970
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 141	667
Sum finansinntekter		2 141	667
Rentekostnad til foretak i samme konsern	7	228 632	
Annen rentekostnad		323 007	294 344
Sum finanskostnader		551 639	294 344
Netto finans		-549 499	-293 677
Ordinært resultat før skattekostnad		-195 014	302 292
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-46 844	99 021
Ordinært resultat etter skattekostnad		-148 170	203 271
Årsresultat		-148 170	203 271
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-148 170	203 271
Totalresultat		-148 170	203 271
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-148 170	203 271
Sum overføringer og disponeringer	5	-148 170	203 271



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	695 712	648 868
Sum immaterielle eiendeler		695 712	648 868
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 8		
Maskiner og anlegg	3, 8	17 456 230	17 819 820
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 8		
Sum varige driftsmidler		17 456 230	17 819 820
Sum anleggsmidler		18 151 942	18 468 688
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	3		
Fordringer			
Kundefordringer	3	29 390	
Andre kortsiktige fordringer		11 199	16 279
Sum fordringer		40 589	16 279
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter		17 916	
Sum investeringer		17 916	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	225 908	580 202
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		225 908	580 202
Sum omløpsmidler		284 413	596 481
SUM EIENDELER		18 436 355	19 065 170



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	1 100 000	1 100 000
Beholdning av egne aksjer	5		
Overkurs	5	6 200 000	6 200 000
Annen innskutt egenkapital	5		
Sum innskutt egenkapital		7 300 000	7 300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5		
Udekket tap	5	2 448 336	2 300 167
Sum opptjent egenkapital		-2 448 336	-2 300 167
Sum egenkapital		4 851 664	4 999 833
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	8 662 500	8 925 000
Øvrig langsiktig gjeld	7	4 510 000	4 510 000
Sum annen langsiktig gjeld		13 172 500	13 435 000
Sum langsiktig gjeld		13 172 500	13 435 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3		
Leverandørgjeld		25 917	18 044
Betalbar skatt	2		
Skyldig offentlige avgifter		29 851	109 918
Annen kortsiktig gjeld	7	356 424	502 374
Sum kortsiktig gjeld		412 192	630 336
Sum gjeld		13 584 692	14 065 336



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 436 355	19 065 170



Årsregnskap 2019 Holdalbekk Kraft AS

Organisasjonsnr: 992 945 850



Resultatregnskap

Holdalbekk Kraft AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt		850 802	1 047 519
Annen driftsinntekt		271 132	476 706
Sum driftsinntekter		1 121 934	1 524 224
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	363 590	363 590
Annen driftskostnad	1	403 859	564 665
Sum driftskostnader		767 449	928 255
Driftsresultat		354 485	595 970
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 141	667
Rentekostnad til foretak i samme konsern	7	228 632	0
Annen rentekostnad		323 007	294 344
Resultat av finansposter		-549 499	-293 677
Ordinært resultat før skattekostnad		-195 014	302 292
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-46 844	99 021
Årsresultat		-148 170	203 271
Overføringer			
Overført til udekket tap		148 170	-203 271
Sum overføringer	5	-148 170	203 271



Balanse
Holdalbekk Kraft AS

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	2	695 712	648 868
Sum immaterielle eiendeler		695 712	648 868
<i>Varige driftsmidler</i>			
Maskiner og anlegg	3, 8	17 456 230	17 819 820
Sum varige driftsmidler		17 456 230	17 819 820
Sum anleggsmidler		18 151 942	18 468 688
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	3	29 390	0
Andre kortsiktige fordringer		11 199	16 279
Sum fordringer		40 589	16 279
<i>Investeringer</i>			
Andre finansielle instrumenter		17 916	0
Sum investeringer		17 916	0
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	225 908	580 202
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		225 908	580 202
Sum omløpsmidler		284 413	596 481
Sum eiendeler		18 436 355	19 065 170



Balanse
Holdalbekk Kraft AS

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 6	1 100 000	1 100 000
Overkurs	5	6 200 000	6 200 000
Sum innskutt egenkapital		7 300 000	7 300 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Udekket tap	5	-2 448 336	-2 300 167
Sum opptjent egenkapital		-2 448 336	-2 300 167
Sum egenkapital		4 851 664	4 999 833
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	8 662 500	8 925 000
Øvrig langsiktig gjeld	7	4 510 000	4 510 000
Sum annen langsiktig gjeld		13 172 500	13 435 000
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		25 917	18 044
Skyldig offentlige avgifter		29 851	109 918
Annen kortsiktig gjeld	7	356 424	502 374
Sum kortsiktig gjeld		412 192	630 336
Sum gjeld		13 584 692	14 065 336
Sum egenkapital og gjeld		18 436 355	19 065 170

Kristiansand, 31 / 03 / 2020
Styret i Holdalbekk Kraft AS

Carl Fredrik Lehland
styreleder

Øystein Flåt
daglig leder



Noter til regnskapet 2019

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av produsert kraft skjer på leveringstidspunktet. Selskapet mottar månedlig rapporter over produsert og levert kraft som grunnlag for selskapets inntektsføring

Grønne sertifikater

Selskapet er godkjent for mottak og salg av grønne sertifikater basert på produsert vannkraft. Solgte sertifikater blir inntektsført i resultatregnskapet som driftsinntekt. Beholdning av ikke realiserte sertifikater per 31.12. vurderes til markedsverdi per 31.12

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid.

Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet.

Tomter avskrives ikke.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % 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 og nettoført.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.



Noter til regnskapet 2019

Note 1 Lønnskostnader, ingen ansatte

Det er ikke utbetalt ytelser til styret eller ledende personer i 2019.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

OTP

Selskapet har ingen ansatte og er følgelig ikke pliktet å til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2019 utgjør kr 25 965,- eksl.mva.

Lovpålagt revisjon	19 690
Andre tjenester	6 275
Sum honorar til revisor	25 965

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-46 844	99 021
Skattekostnad ordinært resultat	-46 844	99 021
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-195 014	302 292
Permanente forskjeller	-17 916	0
Endring i midlertidige forskjeller	2 956	2 956
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-305 248
Skattepliktig inntekt	-209 974	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	-13 646	-10 690	2 956
Sum	-13 646	-10 690	2 956
Akkumulert fremførbart underskudd	-3 148 682	-2 938 708	209 974
Grunnlag for utsatt skattefordel	-3 162 328	-2 949 398	212 930
Utsatt skattefordel (22 %)	-695 712	-648 868	46 845

Holdalbekk Kraft AS



Noter til regnskapet 2019

Det er styrets vurdering at grunnlaget for utsatt skattefordel per 31.12. vil kunne realiseres med positive skattemessige resultater i fremtiden

Note 3 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2019	2018
Fordringer med forfall senere enn ett år	0	0
Langsiktig gjeld	13 172 500	13 435 000
Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner	8 662 500	8 925 000
Sum	8 662 500	8 925 000
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2019	2018
Kraftverk	17 456 230	17 819 820
Kundefordringer	29 390	0
Sum	17 485 620	17 819 820

Ekstern gjeld etter 5 år pålyder kr 7 350 000.

Note 4 Bankinnskudd

	2019	2018
Bundne skattetrekkmidler	0	0

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.01	1 100 000	6 200 000	-2 300 167	4 999 833
Årets resultat			-148 170	-148 170
Pr 31.12	1 100 000	6 200 000	-2 448 336	4 851 664

Holdalbekk Kraft AS



Noter til regnskapet 2019

Note 6 Antall aksjer, aksjeeiere m

<u>Aksjekapital</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Balanseført</u>
Ordinære aksjer	11 000	100	1 100 000

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

<u>Aksjonærer:</u>	<u>Antall aksjer</u>	<u>Eierandel</u>
Bekk og Strøm AS	11 000	100 %
Sum	11 000	100 %

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

<u>Fordringer</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Gjeld	2019	2018
Langsiktig gjeld*	-4 510 000	-4 510 000
Kortsiktig gjeld	-305 038	-353 958
Sum gjeld	-4 815 038	-4 863 958

Det er kostnadsført renter på gjeld til morselskapet Bekk og Strøm AS med kr 228 632 i 2019.

Morselskapet Bekk og Strøm AS har levert administrative tjenester til selskapet med kr 136 456 i 2019.

* Lånet på kr 4 510 000 er å anse som et ansvarlig lån.

Note 8 Varige driftsmidler

	<u>Kraftverk</u>	<u>Totalt</u>
Anskaffelseskost 01.01	20 050 703	20 050 703
Tilgang	0	0
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12	20 050 703	20 050 703
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	-2 594 473	-2 594 473
Balanseført verdi 31.12	17 456 230	17 456 230
Årets avskrivninger	363 590	363 590
Avskrivningsplan	Lineær	
Økonomisk levetid	20-67 år	

Holdalbekk Kraft AS



BDO AS
Tangen 8
4608 Kristiansand

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Holdalbekk Kraft AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Holdalbekk Kraft AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2019
- Resultatregnskap for 2019
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er 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.

Styret og daglig leders 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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken 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 avvirket.

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 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 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.



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

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.

Kristiansand, 31. Mars 2020
BDO AS



Kim Andre Ramse
statsautorisert revisor