



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 675 538
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HALVORSENS FABRIKK AS
Forretningsadresse: Martin Linges vei 25
1364 FORNEBU

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Fredrik Halvorsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.09.2020

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, 22.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning på finansieringsaktiviteter		6 554 695	182 832 347
Sum inntekter		6 554 695	182 832 347
Kostnader			
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		4 693 242	
Annen driftskostnad		416 821	1 147 641
Sum kostnader		5 110 063	1 147 641
Driftsresultat		1 444 632	181 684 706
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		58 756	275 067
Annen finansinntekt		380 504	2 301 055
Sum finansinntekter		439 260	2 576 122
Annen rentekostnad	6	2 445 032	3 030 518
Annen finanskostnad		6 262 842	14 136 079
Sum finanskostnader		8 707 874	17 166 597
Netto finans		-8 268 614	-14 590 476
Ordinært resultat før skattekostnad		-6 823 982	167 094 231
Skattekostnad på ordinært resultat	5		517 039
Ordinært resultat etter skattekostnad		-6 823 982	166 577 192
Årsresultat	9	-6 823 982	166 577 192
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-6 823 982	166 577 192
Totalresultat		-6 823 982	166 577 192
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			166 577 192
Overført fra annen egenkapital		-6 823 982	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum overføringer og disponeringer		-6 823 982	166 577 192



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		157 532 917	140 373 185
Sum varige driftsmidler	7, 8	157 532 917	140 373 185
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	7 049 143	7 049 143
Lån til foretak i samme konsern	4	546 412	4 547 975
Investeringer i tilknyttet selskap	4	5 538 849	5 538 849
Sum finansielle anleggsmidler		13 134 403	17 135 967
Sum anleggsmidler		170 667 320	157 509 152
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		19 972 790	13 635 399
Sum fordringer		19 972 790	13 635 399
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	8	150 604 420	164 376 553
Sum investeringer		150 604 420	164 376 553
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 681 244	28 894 098
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 681 244	28 894 098
Sum omløpsmidler		172 258 454	206 906 050
SUM EIENDELER		342 925 774	364 415 202



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	200 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		219 334 409	245 158 390
Sum opptjent egenkapital		219 334 409	245 158 390
Sum egenkapital	9	219 534 409	245 258 390
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	122 284 042	67 080 917
Sum annen langsiktig gjeld		122 284 042	67 080 917
Sum langsiktig gjeld		122 284 042	67 080 917
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 013 688	28 903
Betalbar skatt	5		
Annen kortsiktig gjeld	6	93 636	52 046 992
Sum kortsiktig gjeld		1 107 324	52 075 895
Sum gjeld		123 391 365	119 156 812
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		342 925 774	364 415 202



Resultatregnskap			
Halvorsens Fabrikk AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Avkastning på finansieringsaktiviteter		6 554 695	182 832 347
Sum driftsinntekter		<u>6 554 695</u>	<u>182 832 347</u>
Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		4 693 242	0
Annen driftskostnad		416 821	1 147 641
Sum driftskostnader		<u>5 110 063</u>	<u>1 147 641</u>
Driftsresultat		<u>1 444 632</u>	<u>181 684 706</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		58 756	275 067
Annen finansinntekt		380 504	2 301 055
Annen rentekostnad	6	2 445 032	3 030 518
Annen finanskostnad		6 262 842	14 136 079
Resultat av finansposter		<u>-8 268 614</u>	<u>-14 590 476</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-6 823 982	167 094 231
Skattekostnad på ordinært resultat	5	0	517 039
Ordinært resultat		<u>-6 823 982</u>	<u>166 577 192</u>
Årsresultat	9	<u>-6 823 982</u>	<u>166 577 192</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	166 577 192
Overført fra annen egenkapital		6 823 982	0
Sum overføringer		<u>-6 823 982</u>	<u>166 577 192</u>



Balanse			
Halvorsens Fabrikk AS			
Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		157 532 917	140 373 185
Sum varige driftsmidler	7, 8	<u>157 532 917</u>	<u>140 373 185</u>
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i datterselskap	4	7 049 143	7 049 143
Lån til foretak i samme konsern	4	546 412	4 547 975
Investeringer i tilknyttet selskap	4	5 538 849	5 538 849
Sum finansielle anleggsmidler		<u>13 134 403</u>	<u>17 135 967</u>
Sum anleggsmidler		<u>170 667 320</u>	<u>157 509 152</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		19 972 790	13 635 399
Sum fordringer		<u>19 972 790</u>	<u>13 635 399</u>
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	8	150 604 420	164 376 553
Sum investeringer		<u>150 604 420</u>	<u>164 376 553</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 681 244	28 894 098
Sum omløpsmidler		<u>172 258 454</u>	<u>206 906 050</u>
Sum eiendeler		<u>342 925 774</u>	<u>364 415 202</u>
Halvorsens Fabrikk AS		Side 2	

**Balanse**

Halvorsens Fabrikk AS

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	200 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>200 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		219 334 409	245 158 390
Sum opptjent egenkapital		<u>219 334 409</u>	<u>245 158 390</u>
Sum egenkapital	9	<u>219 534 409</u>	<u>245 258 390</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	122 284 042	67 080 917
Sum annen langsiktig gjeld		<u>122 284 042</u>	<u>67 080 917</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 013 688	28 903
Annen kortsiktig gjeld	6	93 636	52 046 992
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 107 324</u>	<u>52 075 895</u>
Sum gjeld		<u>123 391 365</u>	<u>119 156 812</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>342 925 774</u>	<u>364 415 202</u>

Bærum; 31.08.2020
Styret i Halvorsens Fabrikk AS


Fredrik Halvorsen
Styrets leder

Halvorsens Fabrikk AS - Noter til regnskapet

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og prinsipper for små foretak.

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.

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 et 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 planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Aksjer i andre selskaper

Kortsiktige markedsmessige investeringer bokføres til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi samlet sett for porteføljen.

Aksjer i datter og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden og bokføres til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

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.

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 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. Utsatt skattefordel bokføres ikke.



Halvorsens Fabrikk AS - Noter til regnskapet

Note 2 Aksjonærtabell

Aksjekapitalen i Halvorsens Fabrikk AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære-aksjer	100	200,00	200 000,00
Sum	100	200,00	200 000,00

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eier- andel	
Fredrik Halvorsen	100	100,0	Styrets leder
Totalt antall aksjer	100	100,0	

Note 3 Lønnskostnader og andre ytelser mv.

Selskapet har ingen ansatt, og er derfor ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning.

Det er ikke utbetalt lønn eller andre honorarer til styret eller daglig leder.

Det er kostnadsført kr 37 234 inkl mva i honorar til revisor i 2019.

Av dette gjelder hele beløpet revisjon. Ingen bistand.

Note 4 Aksjer i og fordringer på tilknyttet selskap og datterselskap

Selskap	Hovedkontor	Andel	Bokført verdi	Resultat 2019	Egenkapital 31.12.19
Ubon Partners Holding AS	Bærum	50%	5 538 849	8 792	11 025 714
Sum tilkn. selskaper			5 538 849		
Borr Fabrikk AB	Sverige	100%	49 143	SEK -17 102	SEK 122 959
Strøm Gaard AS	Bærum	100%	7 000 000	-127 423	3 837 796
Sum datterselskap			7 049 143		

Aksjene er bokført til kostpris.

Lån til foretak i samme konsern NOK 546 412 er lån til Strøm Gaard AS NOK 150 000 og lån til Borr Fabrikk AB på NOK 396 412. Lånene er ikke renteberegnet i 2019.



Halvorsens Fabrikk AS - Noter til regnskapet

Note 5 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Kildeskatt	0	517 039
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	<u>0</u>	<u>517 039</u>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-6 823 982	167 094 231
Permanente forskjeller	-879 255	-142 644 498
Endring i midlertidige forskjeller	4 693 242	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-24 449 732
Skattepliktig inntekt	<u>-3 009 995</u>	<u>0</u>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	<u>0</u>	<u>0</u>

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	-4 693 242	0	4 693 242
Sum	<u>-4 693 242</u>	<u>0</u>	<u>4 693 242</u>
Akkumulert fremførbart underskudd	-5 053 120	-2 043 125	3 009 995
Ubenyttet utbyttegodtgjørelse	-963 877	-963 877	0
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	10 710 239	3 007 003	-7 703 236
Grunnlag for utsatt skattefordel	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 6 Kortsiktig gjeld

Selskapet har et kortsiktig lån i fra aksjonær pålydende NOK 93 636.



Halvorsens Fabrikk AS - Noter til regnskapet

Note 7 Anleggsmidler

	Bygninger, tomt
Anskaffelseskost pr. 01.01.2019	140 373 185
Tilgang kjøpte anleggsmidler	21 852 974
Anskaffelseskost 31.12.2019	162 226 159
Bokført verdi 01.01.2019	140 373 185
Tilgang i året	21 852 974
Årets nedskrivning	4 693 242
Bokført verdi 31.12.2019	157 532 917
Økonomisk levetid	100 år

Note 8 Pantstillelser og garantier

	31.12.2019	31.12.2018
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	122 284 042	67 080 917
Sum	122 284 042	67 080 917

Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler

Faste eiendommer	157 532 917	140 373 185
Aksjer	150 604 420	164 376 553
Sum	308 137 337	304 749 738

Tinglyste pantstillelser

Faste eiendommer	113 700 000	113 700 000
Aksjer	150 604 420	164 376 553
Sum	264 304 420	278 076 553

Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01.2019	100 000	245 158 390	245 258 390
Årets resultat		-6 823 982	-6 823 982
Kapitalforhøyelse	100 000		100 000
Tilleggsutbytte 15.10.2019		-19 000 000	-19 000 000
Pr 31.12.2019	200 000	219 334 409	219 534 409



RSM Norge AS

Filipstad Brygge 1, 0252 Oslo
Pb 1312 Vika, 0112 Oslo
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 23 11 42 00
F +47 23 11 42 01

www.rsmnorge.no

Til generalforsamlingen i Halvorsens Fabrikk AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Halvorsens Fabrikk AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 6 823 982. 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 rettvise 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 rettvise 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 med revisjonen 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/revisionsberetninger>

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD

AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av / is a member of Den norske Revisorforening.



Revisors beretning 2019 for Halvorsens Fabrikk AS



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, 8. september 2020
RSM Norge AS



Anders Nereng
Statsautorisert revisor