



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 971 650 885
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HØNEFOSS INVEST AS
Forretningsadresse: Fredrik Stangs gate 22/24
0264 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Jon Erik Brøndmo
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 16.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	51 579	29 795
Sum kostnader		51 579	29 795
Driftsresultat		-51 579	-29 795
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		307	2 380
Annen finansinntekt		180	868
Sum finansinntekter		487	3 248
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig ver		21 776	7 975
Nedskrivning av finansielle eiendeler	4	-2 085	-485 029
Annen rentekostnad			127 456
Sum finanskostnader		19 690	-349 598
Netto finans		-19 204	352 846
Ordinært resultat før skattekostnad		-70 783	323 051
Ordinært resultat etter skattekostnad		-70 783	323 051
Årsresultat		-70 783	323 051
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-70 783	323 051
Totalresultat		-70 783	323 051
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-70 783	323 051
Sum overføringer og disponeringer		-70 783	323 051



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	3, 4	1 205 328	1 440 714
Sum finansielle anleggsmidler		1 205 328	1 440 714
Sum anleggsmidler		1 205 328	1 440 714
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	1	651 162	511 162
Sum fordringer		651 162	511 162
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3, 4		21 776
Sum investeringer			21 776
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		179 326	131 166
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		179 326	131 166
Sum omløpsmidler		830 488	664 104
SUM EIENDELER		2 035 816	2 104 817
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	2 510 000	2 510 000
Overkurs		4 500 000	4 500 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum innskutt egenkapital		7 010 000	7 010 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	5 656 721	4 969 623
Sum opptjent egenkapital		-5 656 721	-4 969 623
Sum egenkapital		1 353 279	2 040 377
Øvrig langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3, 5	616 315	
Leverandørgjeld	3	66 222	64 441
Annen kortsiktig gjeld			
Sum kortsiktig gjeld		682 537	64 440
Sum gjeld		682 537	64 441
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 035 816	2 104 817



Årsregnskap 2017
Hønefoss Invest AS



Resultatregnskap

Hønefoss Invest AS

	Note	2017	2016
Driftsinntekter og driftskostnader			
Annen driftskostnad	1	51 579	29 795
Sum driftskostnader		51 579	29 795
Driftsresultat		-51 579	-29 795
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		307	2 380
Annen finansinntekt		180	868
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		21 776	7 975
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	4	-2 085	-485 029
Annen rentekostnad		0	127 456
Resultat av finansposter		-19 204	352 846
Ordinært resultat før skattekostnad		-70 783	323 051
Ordinært resultat		-70 783	323 051
Årsresultat		-70 783	323 051
Overføringer			
Overført til udekket tap		70 783	-323 051
Sum overføringer		-70 783	323 051



Balanse Hønefoss Invest AS


Eiendeler	Note	2017	2016
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	3, 4	1 205 328	1 440 714
Sum finansielle anleggsmidler		1 205 328	1 440 714
Sum anleggsmidler		1 205 328	1 440 714
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	1	651 162	511 162
Sum fordringer		651 162	511 162
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3, 4	0	21 776
Sum investeringer		0	21 776
Bankinnskudd, kontanter o.l.		179 326	131 166
Sum omløpsmidler		830 488	664 104
Sum eiendeler		2 035 816	2 104 817



Balanse Hønefoss Invest AS

	Note	2017	2016
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	2 510 000	2 510 000
Overkurs		4 500 000	4 500 000
Sum innskutt egenkapital		7 010 000	7 010 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	-5 656 721	-4 969 623
Sum opptjent egenkapital		-5 656 721	-4 969 623
Sum egenkapital		1 353 279	2 040 377
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3, 5	616 315	0
Leverandørgjeld	3	66 222	64 441
Sum kortsiktig gjeld		682 537	64 440
Sum gjeld		682 537	64 441
Sum gjeld og egenkapital		2 035 816	2 104 817

Oslo, 13.06.2018
Styret i Hønefoss Invest AS


Jon Erik Brøndmo
styreleder/daglig leder



Noter Hønefoss Invest AS

Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk. Eventuell endring av regnskapsprinsipp er innarbeidet i regnskapet etter regnskapslovens krav til små foretak.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn ett år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld.

Aksjer

Omløpsaksjer er vurdert etter porteføljeprinsippet til virkelig verdi jfr. Regnskapsloven § 5-8. Eventuelle andre aksjer som er oppført i regnskapet er ført til kostpris. I de tilfeller der den virkelige verdien er lavere enn kostprisen og dette ikke er forbigående, er det foretatt nedskrivning.

Valuta

Pengeposter (fordringer, gjeld og bankinnskudd) i utenlandsk valuta er omregnet til balansedagens kurs.

Fordringer

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. Fordringer med forfall lenger enn et år er vist som anleggsmidler.

Skattekostnad og utsatt skatt

Skattekostnad er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt.

Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. I stedet for å vise årets skattemessige disposisjoner brutto i regnskapet, presenteres skatteeffekten som en del av årets skattekostnad. Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. Netto utsatt skattefordel presenteres ikke i regnskapet.

Driftsinntekter og kostnader

Selskapet har ingen løpende driftsinntekter

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Det er ingen ansatte i selskapet.

Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2017.

Aksjonær har et lån i selskapet på kr 651 152. Lånet er ikke renteberegnet.

Revisor

Selskapet har valgt bort revisjon.



Noter Hønefoss Invest AS

Note 2 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Hønefoss Invest AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	2 510	1 000,00	2 510 000
Sum	2 510		2 510 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel
Jon Erik Brøndmo	2 510	100,0
Totalt antall aksjer	2 510	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Jon Erik Brøndmo	styreleder/daglig leder	2 510

Note 3 Pantstillelser og garantier

Gjeld til kredittinstitusjoner og andre lånegivere er sikret ved pant i aksjonærens real-aktiva, samt alle selskapets eiendeler.

Selskapet har inngått avtale med alle kreditorer for betjening av gjeld.
Selskapet har valgt å redusere/nedskrive langsiktig gjeld til hovedkreditor til beløp tilsvarende det underliggende panteobjekt, i tråd med avtale om nedkvikking av engasjement.

Note 4 Aksjer og fordringer

Selskapet har finansielle omløpsmidler som er vurdert etter Regnskapsloven § 5-8. Aksjene er oppført til virkelig verdi, som er børskurs 31.12.17, eller antatt markedsverdi for de aksjer som ikke er notert per 31.12.

Øvrige aksjer/verdipapirer er bokført til kostpris. For aksjer med betydelig og antatt varig verdireduksjon, er verdipapiret nedskrevet til virkelig verdi. Når verdireduksjonen ikke lenger er tilstede, reverseres tidligere nedskrivninger.

Tidligere års nedskrivning på verdipapirer som er realisert i 2017 er tilbakeført og netto tap i året er ført som annen finanskostnad.



Noter
Hønefoss Invest AS

Note 5 Egenkapital

Udekket tap i 2013 ble redusert med nedvurdering/nedskrivning av langsiktig gjeld til hovedkreditor med kr 4 716 827, med bakgrunn av engasjementsavtalen med hovedkreditor. Selskapet har reversert nedvurderingen med kr 616 315 i 2017.



Resultatregnskap - spesifikasjon

Hønefoss Invest AS

	2017	2016
Annen driftskostnad		
6705 HONORAR REGNSKAP	10 796,87	14 609,38
6715 JUR.BISTAND	8 876,00	2 220,00
6720 Honorar økonomisk rådgivning	31 906,10	12 953,13
7770 Bank og kortgebyrer	0,00	12,00
	51 578,97	29 794,51
Annen renteinntekt		
8050 Renteinntekt bankinnskudd	-307,04	-2 379,61
	-307,04	-2 379,61
Annen finansinntekt		
8077 Gevinst ved realisasjon av aksjer	-179,71	-868,33
	-179,71	-868,33
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		
8100 Verdireduksjon finansielle omløpsmidler	21 775,58	7 975,00
	21 775,58	7 975,00
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		
8174 Reversering av nedskrivning	-2 085,14	-485 029,00
	-2 085,14	-485 029,00
Annen rentekostnad		
8150 Annen rentekostnad	0,00	127 456,00
	0,00	127 456,00
Overført til udekket tap		
8990 OVERFØRING ANNEN EGENKAPITAL	-70 782,66	323 051,43
	-70 782,66	323 051,43



Balanse - spesifikasjon

Hønefoss Invest AS

	2017	2016
Investeringer i datterselskap		
1303 AKSJER JEB INVEST AB	0,27	0,27
1363 Nedskr.Aksjekonto 1303	-0,27	-0,27
	0,00	0,00
Investeringer i aksjer og andeler		
1350 AKSJER MOBILE MEDIA AS	5 500 003,00	5 500 003,00
1351 RM Nedsk.Mob.Media	-5 500 003,00	-5 500 003,00
1354 Aksjer Ross Olympic AS	1 999 800,00	1 999 800,00
1355 ANDELER BERGSHAV PROD.T 1	2 223 339,00	2 363 339,00
1356 SECTOR SPECULARE FUND	0,21	0,21
1364 Nedskr.Aksjekonto 1354	-1 999 800,00	-1 999 800,00
1366 Nedskr.aksjek. 1355Bergsh	-1 018 011,00	-1 018 011,00
1367 Nedskr.1360,1361,1369	0,00	-51 066,99
1369 Sector Spesit IV Class A3	0,00	146 452,51
	1 205 328,21	1 440 713,73
Andre kortsiktige fordringer		
1575 Fordr.Brøndmo	651 152,49	511 152,49
2413 FIRST SEC.Swedbank Norge	9,36	9,36
2414 ARCTIC SECURITIES AS	0,14	0,14
	651 161,99	511 161,99
Markedsbaserte aksjer		
1810 BEHOLDNING VERDIPAPIRER	888 468,66	888 468,66
1812 BEHOLDN VERDIP. USD	45,92	45,92
1815 VERDIENDR.OML.AKSJER	-888 514,58	-866 739,00
	0,00	21 775,58
Bankinnskudd, kontanter o.l.		
1928 DnB 1201.56.64728 Bedriftskonto	152 239,27	54 713,74
1980 Klientk.8101 21 36110 Rosom	26 994,17	76 360,01
2406 ORKLA ENSKILDA SEC	92,39	92,39
	179 325,83	131 166,14
Aksjekapital		
2000 AKSJEKAPITAL	-2 510 000,00	-2 510 000,00
	-2 510 000,00	-2 510 000,00
Overkurs		
2020 Overkursfond	-4 500 000,00	-4 500 000,00
	-4 500 000,00	-4 500 000,00
Udekket tap		
2080 Udekket tap	5 656 721,36	4 969 623,28
	5 656 721,36	4 969 623,28
Øvrig langsiktig gjeld		
1576 Fordr.likv.utbytte	-0,26	-0,26
	-0,26	-0,26



Balanse - spesifikasjon

Hønefoss Invest AS

	2017	2016
Gjeld til kredittinstitusjoner		
2380 DNB NOR 1602.54.67462	-616 315,42	0,00
	-616 315,42	0,00
Leverandørgjeld		
2400 Leverandørgjeld	-1 781,25	0,00
2409 FEARNLEY FONDS	-978,79	-978,79
2419 SUNDAL COLLIER EUR:	-0,06	-0,06
2422 RS PLATOU	-63 462,00	-63 462,00
	-66 222,10	-64 440,85
Annen kortsiktig gjeld		
2992 LÅN NORTH EUROP. TRAD	0,22	0,22
2993 LÅN NEW ENERGY	0,17	0,17
	0,39	0,39