



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 970 998 152
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLMEN EIENDOMSELSKAP AS
Forretningsadresse: Sommarøy
8430 MYRE

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: Jørn Hermod Martinussen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.06.2020

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, 01.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		30 000	30 000
Annen driftsinntekt		768 347	728 097
Sum inntekter		798 347	758 097
Kostnader			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	128 986	140 712
Annen driftskostnad	1	354 777	189 596
Sum kostnader		483 763	330 308
Driftsresultat		314 584	427 789
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		200	
Annen finansinntekt			165
Sum finansinntekter		200	165
Annen rentekostnad		29 510	41 524
Annen finanskostnad		1 705	410
Sum finanskostnader		31 215	41 934
Netto finans		-31 015	-41 769
Ordinært resultat før skattekostnad		283 568	386 020
Skattekostnad på ordinært resultat	4	93 154	97 397
Ordinært resultat etter skattekostnad		190 414	288 623
Årsresultat		190 414	288 623
Årsresultat etter minoritetsinteresser		190 414	288 623
Totalresultat		190 414	288 623
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		190 414	288 623



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum overføringer og disponeringer	5	190 414	288 623



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 3	3 050 070	2 417 116
Maskiner og anlegg	2, 3		
Skip og flytende installasjoner	2, 3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 3		
Sum varige driftsmidler		3 050 070	2 417 116
Sum anleggsmidler		3 050 070	2 417 116
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	3		
Fordringer			
Kundefordringer	3	316 447	285 075
Sum fordringer		316 447	285 075
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		319 913	389 311
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		319 913	389 311
Sum omløpsmidler		636 361	674 386
SUM EIENDELER		3 686 430	3 091 502
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	624 000	624 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Beholdning av egne aksjer	6		
Sum innskutt egenkapital		624 000	624 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 610 489	1 420 075
Sum opptjent egenkapital		1 610 489	1 420 075
Sum egenkapital		2 234 489	2 044 075
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	635 626	817 197
Sum annen langsiktig gjeld		635 626	817 197
Sum langsiktig gjeld		635 626	817 197
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3		
Leverandørgjeld		625 122	26 007
Betalbar skatt	4	93 154	97 397
Skyldig offentlige avgifter		95 138	103 926
Annen kortsiktig gjeld		2 900	2 900
Sum kortsiktig gjeld		816 314	230 230
Sum gjeld		1 451 941	1 047 427
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 686 430	3 091 502



BDO AS
Storåkeren 11
9411 Harstad

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Holmen Eiendomselskap AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Holmen Eiendomselskap 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.

BDO AS

Knut Haugen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: 1CXUG-BC384-00GZ1-E1108-TE7B7-53260



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."

Knut Aksel Haugen

Partner

Serienummer: 9578-5998-4-1983293

IP: 188.95.xxx.xxx

2020-06-03 14:33:46Z



Penneo Dokumentnøkkel: TXUG-BO384-00GZ1-E1108-TE7B7-53260

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 2019

Holmen Eiendomsselskap AS

Organisasjonsnr: 970 998 152



Resultatregnskap Holmen Eiendomsselskap AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt		30 000	30 000
Annen driftsinntekt		768 347	728 097
Sum driftsinntekter		798 347	758 097
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	128 986	140 712
Annen driftskostnad	1	354 777	189 596
Sum driftskostnader		483 763	330 308
Driftsresultat		314 584	427 789
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		200	0
Annen finansinntekt		0	165
Annen rentekostnad		29 510	41 524
Annen finanskostnad		1 705	410
Resultat av finansposter		-31 015	-41 769
Ordinært resultat før skattekostnad		283 568	386 020
Skattekostnad på ordinært resultat	4	93 154	97 397
Årsresultat		190 414	288 623
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		190 414	288 623
Sum overføringer	5	190 414	288 623



Balanse
Holmen Eiendomsselskap AS

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 3	3 050 070	2 417 116
Sum varige driftsmidler		<u>3 050 070</u>	<u>2 417 116</u>
Sum anleggsmidler		<u>3 050 070</u>	<u>2 417 116</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	3	316 447	285 075
Sum fordringer		<u>316 447</u>	<u>285 075</u>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		319 913	389 311
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>319 913</u>	<u>389 311</u>
Sum omløpsmidler		<u>636 361</u>	<u>674 386</u>
Sum eiendeler		<u>3 686 430</u>	<u>3 091 502</u>



Balanse
Holmen Eiendomsselskap AS

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 6	624 000	624 000
Sum innskutt egenkapital		624 000	624 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	1 610 489	1 420 075
Sum opptjent egenkapital		1 610 489	1 420 075
Sum egenkapital		2 234 489	2 044 075
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	635 626	817 197
Sum annen langsiktig gjeld		635 626	817 197
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		625 122	26 007
Betalbar skatt	4	93 154	97 397
Skyldig offentlige avgifter		95 138	103 926
Annen kortsiktig gjeld		2 900	2 900
Sum kortsiktig gjeld		816 314	230 230
Sum gjeld		1 451 941	1 047 427
Sum egenkapital og gjeld		3 686 430	3 091 502

Myre , 27.05.2020
Styret i Holmen Eiendomsselskap AS

Jørn Hermod Martinussen
styreleder

Jørn Olav Eikebø
daglig leder/styremedlem



Noter til regnskapet 2019

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntekter inntektsføres i samsvar med opptjeningsprinsippet.

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 til restverdi 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.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det nedskrivning til virkelig verdi. Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

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. 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 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

Fortsatt drift

Regnskapet er avlagt under forutsetninger om fortsatt drift

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.



Noter til regnskapet 2019

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2019 utgjør kr 29 253 , - ekskl.mva.

Lovpålagt revisjon	18 253
Andre tjenester	11 000
Sum honorar til revisor	29 253

Note 2 Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger o.a fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar o.a utstyr	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	5 257 393	0	0	5 257 393
Tilgang	761 939	0	0	761 939
Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	6 019 332	0	0	6 019 332
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	-2 969 263	0	0	-2 969 263
Balansført verdi 31.12	3 050 069	0	0	3 050 069
Årets avskrivninger	128 986	0	0	128 986

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

	2019	2018
Fordringer med forfall senere enn ett år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	0	0
Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner	635 626	817 197
Sum	635 626	817 197
Balansført verdi av pantsatte eiendeler	2019	2018
Tomter, bygninger o.a fast eiendom	3 050 070	2 417 116
Sum	3 050 070	2 417 116



Noter til regnskapet 2019

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	93 154	97 397
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	93 154	97 397
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	283 568	386 020
Permanente forskjeller	123	-251
Endring i midlertidige forskjeller	139 737	37 696
Skattepliktig inntekt	423 428	423 465
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	93 154	97 397
Sum betalbar skatt i balansen	93 154	97 397

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

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	-1 141 703	-1 108 966	32 737
Fordringer	-135 000	-28 000	107 000
Sum	-1 276 703	-1 136 966	139 737
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 276 703	1 136 966	-139 737
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	624 000	0	1 420 075	2 044 075
Årets resultat			190 414	190 414
Pr 31.12	624 000	0	1 610 489	2 234 489



Noter til regnskapet 2019

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Holmen Eiendomsselskap AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	624	1 000,00	624 000
Sum	624		624 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Jørn Eikebø	312	50,0	50,0
Jørn Martinussen	312	50,0	50,0
Totalt antall aksjer	624	100,0	100,0