



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 570 700
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ROHOLMEN AS
Forretningsadresse: Fløttmannsveien 8
8373 BALLSTAD

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: Jan Ivar Pettersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2018

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, 30.07.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 451 153	4 418 296
Sum inntekter		6 451 153	4 418 296
Kostnader			
Varekostnad		21 000	
Lønnskostnad	2	3 222 067	2 228 629
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	425 100	425 100
Annen driftskostnad	2	1 168 527	3 656 031
Sum kostnader		4 836 694	6 309 761
Driftsresultat		1 614 460	-1 891 465
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 423	2 608
Annen finansinntekt		28 675	
Sum finansinntekter		32 098	2 608
Annen rentekostnad		309 935	323 929
Sum finanskostnader		309 935	323 929
Netto finans		-277 837	-321 321
Ordinært resultat før skattekostnad		1 336 623	-2 212 785
Skattekostnad på ordinært resultat	4	5 999	-215 210
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 330 624	-1 997 575
Årsresultat		1 330 624	-1 997 575
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 330 624	-1 997 575
Totalresultat		1 330 624	-1 997 575
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		1 330 624	-1 997 575



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum overføringer og disponeringer	8	1 330 624	-1 997 575



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter	3, 5	2 910 000	2 304 000
Sum immaterielle eiendeler		2 910 000	2 304 000
Varige driftsmidler			
Skip, rigger, fly og lignende	3, 5	2 412 200	2 669 600
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		77 600	101 300
Sum varige driftsmidler		2 489 800	2 770 900
Sum anleggsmidler		5 399 800	5 074 900
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			63 674
Andre fordringer		79 274	72 746
Sum fordringer		79 274	136 420
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	2 332 564	598 506
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 332 564	598 506
Sum omløpsmidler		2 411 838	734 926
SUM EIENDELER		7 811 638	5 809 826
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7, 8	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overkurs	8	112 672	112 672
Sum innskutt egenkapital		142 672	142 672
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-174 422	-1 505 046
Sum opptjent egenkapital		-174 422	-1 505 046
Sum egenkapital	8	-31 750	-1 362 374
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	5 999	
Sum avsetninger for forpliktelser		5 999	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	5 312 000	5 649 500
Øvrig langsiktig gjeld		1 122 198	1 114 766
Sum annen langsiktig gjeld		6 434 198	6 764 266
Sum langsiktig gjeld		6 440 197	6 764 266
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		829 345	97 187
Skyldige offentlige avgifter		534 880	270 499
Annen kortsiktig gjeld		38 967	40 249
Sum kortsiktig gjeld		1 403 192	407 935
Sum gjeld		7 843 389	7 172 200
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 811 638	5 809 826



Årsregnskap

2017

ROHOLMEN AS

Org.nr.:998 570 700

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning

Utarbeidet av:
Adwice Vest-Lofoten AS





RESULTATREGNSKAP

ROHOLMEN AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2017	2016
Salgsinntekt		6 451 153	4 418 296
Sum driftsinntekter		6 451 153	4 418 296
Varekostnad		21 000	0
Lønnskostnad	2	3 222 067	2 228 629
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	425 100	425 100
Annen driftskostnad	2	1 168 527	3 656 031
Sum driftskostnader		4 836 694	6 309 761
Driftsresultat		1 614 460	-1 891 465
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		3 423	2 608
Annen finansinntekt		28 675	0
Annen rentekostnad		309 935	323 929
Resultat av finansposter		-277 837	-321 321
Ordinært resultat før skattekostnad		1 336 623	-2 212 785
Skattekostnad på ordinært resultat	4	5 999	-215 210
Ordinært resultat		1 330 624	-1 997 575
Årsresultat		1 330 624	-1 997 575
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		1 330 624	0
Overført fra annen egenkapital		0	1 997 575
Sum overføringer	8	1 330 624	-1 997 575



BALANSE

ROHOLMEN AS

EIENDELER	Note	2017	2016
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Konsesjoner, patenter o.l.	3, 5	2 910 000	2 304 000
Sum immaterielle eiendeler		2 910 000	2 304 000
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Skip og flytende installasjoner	3, 5	2 412 200	2 669 600
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		77 600	101 300
Sum varige driftsmidler		2 489 800	2 770 900
FINANSIELLE DRIFTSMIDLER			
Sum anleggsmidler		5 399 800	5 074 900
FORDRINGER			
Kundefordringer		0	63 674
Andre kortsiktige fordringer		79 274	72 746
Sum fordringer		79 274	136 420
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	2 332 564	598 506
Sum omløpsmidler		2 411 838	734 926
Sum eiendeler		7 811 638	5 809 826

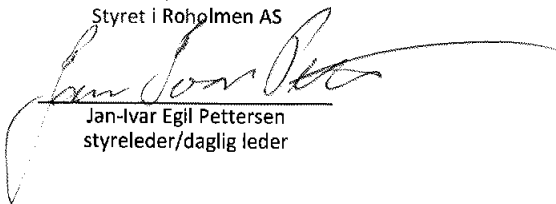


BALANSE

ROHOLMEN AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2017	2016
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	7, 8	30 000	30 000
Overkurs	8	112 672	112 672
Sum innskutt egenkapital		142 672	142 672
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		-174 422	-1 505 046
Sum opptjent egenkapital		-174 422	-1 505 046
Sum egenkapital	8	-31 750	-1 362 374
GJELD			
Utsatt skatt	4	5 999	0
Sum avsetning for forpliktelser		5 999	0
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	5 312 000	5 649 500
Langsiktig gjeld til aksjonærer/eiere		1 122 198	1 114 766
Sum annen langsiktig gjeld		6 434 198	6 764 266
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		829 345	97 187
Skyldig offentlige avgifter		534 880	270 499
Annen kortsiktig gjeld		38 967	40 249
Sum kortsiktig gjeld		1 403 192	407 935
Sum gjeld		7 843 389	7 172 200
Sum egenkapital og gjeld		7 811 638	5 809 826

Ballstad, 30.06.2018
Styret i Roholmen AS



Jan-Ivar Egil Pettersen
styreleder/daglig leder



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% 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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

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 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.

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	3 099 872	2 181 348
Arbeidsgiveravgift	1 927	3 672
Andre ytelser	120 267	43 610
Sum	3 222 067	2 228 629

Selskapet har i 2017 sysselsatt 5 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSER

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lott	808 700	0
Hyre	11 799	0
Annen godtgjørelse	4 392	0
Sum	824 891	0

Daglig leder har et lån til selskapet på kr 1 122 198. Lånet renteberegnes med gjeldende skjermingsrente for innlån fra aksjonær.



ROHOLMEN AS

NOTER TIL REGNSKAP

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 21 800.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 3 445.

Note 3 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Strukturvote	Skip	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.17	333 928	3 600 000	3 861 651	7 795 579
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler		750 000		750 000
= Anskaffelseskost 31.12.17	333 928	4 350 000	3 861 651	8 545 579
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	256 328	1 440 000	1 449 451	3 145 779
= Bokført verdi 31.12.17	77 600	2 910 000	2 412 200	5 399 800
Årets ordinære avskrivninger	23 700	144 000	257 400	425 100
Økonomisk levetid	5-11 år	20-25 år	0-15 år	



ROHOLMEN AS

NOTER TIL REGNSKAP

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	5 999	-215 210
Skattekostnad ordinært resultat	5 999	-215 210
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 336 623	-2 212 785
Permanente forskjeller	25 805	15 604
Endring i midlertidige forskjeller	42 978	5 034
Anvendelse av fremførbart underskudd	-1 405 406	0
Skattepliktig inntekt	0	-2 192 148
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:

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	841 208	847 812	6 604
Gevinst – og tapskonto	145 494	181 868	36 374
Sum	986 702	1 029 680	42 978
Akkumulert fremførbart underskudd	-960 617	-2 366 023	-1 405 406
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	1 336 344	1 336 344
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	26 085	0	-26 085
Utsatt skatt / skattefordel (23 % / 24 %)	5 999	0	-5 999

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

Note 5 Fordringer og gjeld

	2017	2016
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år		
Gjeld til kredittinstitusjoner	3 062 000	3 512 000
Sum	3 062 000	3 512 000
Gjeld sikret ved pant	5 312 000	5 649 500
Skip	2 412 200	2 669 600
Fiskekvoter	2 304 000	2 304 000
Sum	4 716 200	4 973 600

I tillegg ligger det ei grunnkvote på Roholmen som ikke er regnskapsført men pantsatt.



ROHOLMEN AS

NOTER TIL REGNSKAP

Note 6 Bankinnskudd

Innstående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 136.

Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Roholmen AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	300,00	30 000
Sum	100		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Jan Ivar Pettersen	100	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2017	30 000	112 672	-1 505 046	-1 362 374
Årets resultat			1 330 624	1 330 624
Pr. 31.12.2017	30 000	112 672	-174 422	-31 750



Nordnorsk Revisjon AS

Statsautoriserte revisorer

Til generalforsamlingen i
Roholmen AS

NORDNORSK REVISJON AS
E-post: firmapost@nordnorskrevisjon.no
Hjemmeside: www.nordnorskrevisjon.no
Revisjonsnummer: 936 929 443
Autoriserte regnskapsførere ARF

Svolvær
Postboks 3, 8301 Svolvær
Telefon 76 06 89 60
Leknes
Postboks 261, 8376 Leknes
Telefon 76 06 89 50
Bode
Postboks 3, 8301 Svolvær
Telefon 917 34 559

Leknes, 30.06.2018

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2017

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Roholmen AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 330 624. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, 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 (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 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 intern kontroll 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.

MEMLEMMER AV

Den norske Revisorforening

STATSAUTORISERTE REVISORER: TRON M. STEFFENSEN – ERIK BERG – JAN ERLING DIDRIKSEN
REGISTRERTE REVISORER: RUNE MYRVOLD – REMI BOLSØY LYNNGMO



Nordnorsk Revisjon AS

Statsautoriserte revisorer

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet (1)

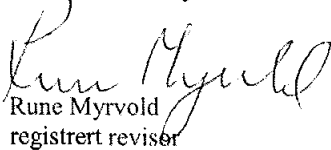
Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti 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.

Uttalelse om øvrige 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.

Nordnorsk Revisjon AS



Rune Myrvold
registrert revisor

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

MEDELMER AV
Den norske Revisorforening

STATSAUTORISERTE REVISORER: TRON M. STEFFENSEN – ERIK BERG – JAN ERLING DIDRIKSEN
REGISTRERTE REVISORER: RUNE MYRVOLD – REMI BOLSØY LYGMO