



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 987 563 125  
Organisasjonsform: Norskreg. utenlandsk foretak  
Foretaksnavn: HOLMEN BRYGGE CO  
Forretningsadresse: Holmen 9  
4280 SKUDENESHAVN

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

### 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: Morgan Karlsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

### Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

*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, 04.11.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		2 115 342	948 886
Annen driftsinntekt		4 550	
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 119 892</b>	<b>948 886</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		263 496	268 661
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 371 426	398 821
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	4	93 766	96 545
Annen driftskostnad		367 091	219 563
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 095 779</b>	<b>983 590</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>24 113</b>	<b>-34 704</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		74	137
Annen finansinntekt			2 004
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>74</b>	<b>2 141</b>
Annen rentekostnad		13 497	14 007
Annen finanskostnad			98
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>13 497</b>	<b>14 105</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-13 423</b>	<b>-11 964</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>10 690</b>	<b>-46 668</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	84	-14 229
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>10 606</b>	<b>-32 439</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>10 606</b>	<b>-32 439</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital	9	10 606	-32 439
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>10 606</b>	<b>-32 439</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	4	715 906	809 672
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>715 906</b>	<b>809 672</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>715 906</b>	<b>809 672</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		16 751	20 240
<b>Sum varer</b>		<b>16 751</b>	<b>20 240</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	7	142 813	169 508
Andre fordringer		1 250	
<b>Sum fordringer</b>		<b>144 064</b>	<b>169 508</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	204 993	57 840
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>204 993</b>	<b>57 840</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>365 808</b>	<b>247 588</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 081 714</b>	<b>1 057 260</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	9	372 382	361 776



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>372 382</b>	<b>361 776</b>
<b>Sum egenkapital</b>	9	<b>372 382</b>	<b>361 776</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	5, 6	53 321	69 681
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>53 321</b>	<b>69 681</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		310 275	355 412
Øvrig langsiktig gjeld		2 910	27 717
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>313 185</b>	<b>383 129</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>366 506</b>	<b>452 810</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		4 300	8 310
Betalbar skatt	5	16 444	6 978
Skyldige offentlige avgifter		224 501	161 922
Annen kortsiktig gjeld		97 580	65 463
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>342 825</b>	<b>242 673</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>709 331</b>	<b>695 483</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 081 714</b>	<b>1 057 260</b>



**Årsregnskap for 2018**

**Holmen Brygge CO  
4280 Skudeneshavn**

Innhold:

Resultatregnskap

Balanse

Noter



**Resultatregnskap for 2018**  
**Holmen Brygge CO**

	Note	2018	2017
Salgsinntekt		2 115 342	948 886
Annen driftsinntekt		4 550	0
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>2 119 892</b>	<b>948 886</b>
Varekostnad		(263 496)	(268 661)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(1 371 426)	(398 821)
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	4	(93 766)	(96 545)
Annen driftskostnad		(367 091)	(219 563)
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>(2 095 779)</b>	<b>(983 590)</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>24 113</b>	<b>(34 704)</b>
Annen renteinntekt		74	137
Annen finansinntekt		0	2 004
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>74</b>	<b>2 141</b>
Annen rentekostnad		(13 497)	(14 007)
Annen finanskostnad		0	(98)
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>(13 497)</b>	<b>(14 105)</b>
<b>Netto finans</b>		<b>(13 423)</b>	<b>(11 964)</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>10 690</b>	<b>(46 668)</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	(84)	14 229
<b>Ordinært resultat</b>		<b>10 606</b>	<b>(32 439)</b>
<b>Arsresultat</b>		<b>10 606</b>	<b>(32 439)</b>
<b>Overføringer</b>			
Annen egenkapital	9	10 606	(32 439)
<b>Sum</b>		<b>10 606</b>	<b>(32 439)</b>



**Balanse pr. 31. desember 2018**

**Holmen Brygge CO**

	Note	2018	2017
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	9	372 382	361 776
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>372 382</b>	<b>361 776</b>
<b>Sum egenkapital</b>	9	<b>372 382</b>	<b>361 776</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	5, 6	53 321	69 681
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>53 321</b>	<b>69 681</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		310 275	355 412
Øvrig langsiktig gjeld		2 910	27 717
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>313 185</b>	<b>383 129</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>366 506</b>	<b>452 810</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		4 300	8 310
Betalbar skatt	5	16 444	6 978
Skyldige offentlige avgifter		224 501	161 922
Annen kortsiktig gjeld		97 580	65 463
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>342 825</b>	<b>242 673</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>709 331</b>	<b>695 483</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>1 081 714</b>	<b>1 057 260</b>

Skudeneshavn, 30.06.2019

\_\_\_\_\_  
Jan Petter Midbøe  
Daglig leder



## Noter 2018 Holmen Brygge CO

### Regnskapsprinsipper

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

#### Salgsinntekter

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

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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.

#### Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

#### Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien og leieavtaler er ikke balanseført.

#### 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.



## Note 6 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	0	0	0
Gevinst- og tapskonto	302 960	242 368	60 592
Sum midlertidige forskjeller	302 960	242 368	60 592
<b>Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22%</b>	<b>69 681</b>	<b>53 321</b>	<b>16 360</b>

## Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	142 813	169 508
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>142 813</b>	<b>169 508</b>

## Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 80 648. Skyldig skattetrekk er kr 52 279.

## Note 9 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	361 776	361 776
Årets resultat	10 606	10 606
<b>Egenkapital 31.12.2018</b>	<b>372 382</b>	<b>372 382</b>