



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 936 678 254
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLMENS AS
Forretningsadresse: Slettestrandveien 15
4032 STAVANGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Øyvind Hegelstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2019

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, 01.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		136 773 028	135 285 688
Annen driftsinntekt			219 570
Sum inntekter		136 773 028	135 505 258
Kostnader			
Varekostnad	13	85 535 995	82 285 126
Lønnskostnad	3, 13	28 168 803	28 338 216
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4, 5, 4	1 110 300	1 245 583
Annen driftskostnad	3, 13, 14	24 046 975	22 449 106
Sum kostnader		138 862 073	134 318 031
Driftsresultat		-2 089 045	1 187 227
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		17 533	26 315
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	9		
Annen renteinntekt		4 328	16 230
Sum finansinntekter		21 861	42 545
Annen rentekostnad		699 656	608 733
Sum finanskostnader		699 656	608 733
Netto finans		-677 795	-566 188
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 766 840	621 039
Skattekostnad på ordinært resultat	10	-710 320	26 860
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 056 520	594 179
Årsresultat		-2 056 520	594 179
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 056 520	594 179
Totalresultat		-2 056 520	594 179



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital	12	-2 056 520	594 179
Sum overføringer og disponeringer		-2 056 520	594 179



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	4, 13	2 162 159	
Utsatt skattefordel	10	1 490 375	780 056
Goodwill	5		45 000
Sum immaterielle eiendeler		3 652 534	825 056
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4, 11	1 036 671	1 131 200
Maskiner og anlegg	4, 11	5 270 400	5 144 800
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4, 11	190 405	335 300
Sum varige driftsmidler		6 497 476	6 611 300
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	6	84 000	84 000
Sum finansielle anleggsmidler		84 000	84 000
Sum anleggsmidler		10 234 010	7 520 356
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6, 11	16 686 250	16 810 643
Fordringer			
Kundefordringer	9, 11	18 243 351	23 935 000
Andre fordringer	9, 9, 13	1 509 209	893 774
Sum fordringer		19 752 559	24 828 774
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8, 11	899 428	874 650
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		899 428	874 650
Sum omløpsmidler		37 338 237	42 514 067



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
SUM EIENDELER		47 572 247	50 034 423
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	3 600 000	3 600 000
Beholdning av egne aksjer	7	-360 000	-360 000
Annen innskutt egenkapital		10 000 000	10 000 000
Sum innskutt egenkapital		13 240 000	13 240 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 654 333	4 710 853
Sum opptjent egenkapital		2 654 333	4 710 853
Sum egenkapital	12	15 894 333	17 950 853
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	4 499 571	5 785 710
Sum annen langsiktig gjeld		4 499 571	5 785 710
Sum langsiktig gjeld		4 499 571	5 785 710
Kortsiktig gjeld			
Sertifikatlån	9		
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	13 728 320	13 607 034
Leverandørgjeld	9	6 069 813	6 032 289
Betalbar skatt	10		
Skyldige offentlige avgifter		2 439 868	3 024 065
Annen kortsiktig gjeld	9	4 940 343	3 634 472
Sum kortsiktig gjeld		27 178 344	26 297 860
Sum gjeld		31 677 915	32 083 570



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		47 572 247	50 034 423



Resultatregnskap			
HOLMENS AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		136 773 028	135 285 688
Andre driftsinntekter		0	219 570
Sum driftsinntekter		<u>136 773 028</u>	<u>135 505 258</u>
Varekostnad	13	85 535 995	82 285 126
Personalkostnader	3, 13	28 168 803	28 338 216
Avskrivning på varige driftsm. og immaterielle eiend.	4, 5	1 110 300	1 245 583
Annen driftskostnad	3, 13, 14	24 046 975	22 449 106
Sum driftskostnader		<u>138 862 073</u>	<u>134 318 031</u>
DRIFTSRESULTAT		<u>-2 089 045</u>	<u>1 187 227</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Mottatt utbytte		17 533	26 315
Annen renteinntekt		4 328	16 230
Annen rentekostnad		699 656	608 733
Resultat av finansposter		<u>-677 795</u>	<u>-566 188</u>
RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		<u>-2 766 840</u>	<u>621 039</u>
Skattekostnad	10	-710 320	26 860
Årsresultat		<u>-2 056 520</u>	<u>594 179</u>
Disponering			
Avsatt til annen egenkapital		0	594 179
Overført fra annen egenkapital	12	2 056 520	0
Sum disponert		<u>-2 056 520</u>	<u>594 179</u>




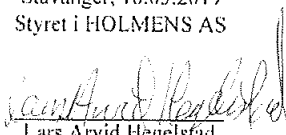
Balanse			
HOLMENS AS			
EIENDELER	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	4, 13	2 162 159	0
Utsatt skattefordel	10	1 490 375	780 056
Goodwill	5	0	45 000
Sum immaterielle eiendeler		<u>3 652 534</u>	<u>825 056</u>
Varige driftsmidler			
Bygningmessige innredninger	4, 11	1 036 671	1 131 200
Maskiner og anlegg	4, 11	5 270 400	5 144 800
Driftsløsøre, inventar o.l	4, 11	190 405	335 300
Sum varige driftsmidler		<u>6 497 476</u>	<u>6 611 300</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	6	84 000	84 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>84 000</u>	<u>84 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>10 234 010</u>	<u>7 520 356</u>
Omløpsmidler			
Varebeholdning	6, 11	16 686 250	16 810 643
Fordringer			
Kundefordringer	9, 11	18 243 351	23 935 000
Andre kortsiktige fordringer	9, 13	1 509 209	893 774
Sum fordring		<u>19 752 559</u>	<u>24 828 774</u>
Bankinnskudd	8, 11	899 428	874 650
Sum omløpsmidler		<u>37 338 237</u>	<u>42 514 067</u>
SUM EIENDELER		<u>47 572 247</u>	<u>50 034 423</u>

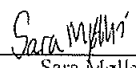



Balanse			
HOLMENS AS			
EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital 1 000 a' 3 600	7	3 600 000	3 600 000
Egne aksjer	7	-360 000	-360 000
Innskutt annen egenkapital		10 000 000	10 000 000
Sum innskutt egenkapital		<u>13 240 000</u>	<u>13 240 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 654 333	4 710 853
Sum opptjent egenkapital		<u>2 654 333</u>	<u>4 710 853</u>
Sum egenkapital	12	<u>15 894 333</u>	<u>17 950 853</u>
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kreditinstitusjoner	11	4 499 571	5 785 710
Sum annen langsiktig gjeld		<u>4 499 571</u>	<u>5 785 710</u>
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kreditinstitusjoner	11	13 728 320	13 607 034
Leverandørgjeld	9	6 069 813	6 032 289
Skyldige offentlige avgifter		2 439 868	3 024 065
Annen kortsiktig gjeld	9	4 940 343	3 634 472
Sum kortsiktig gjeld		<u>27 178 344</u>	<u>26 297 860</u>
Sum gjeld		<u>31 677 915</u>	<u>32 083 570</u>
SUM GJELD OG EGENKAPITAL		<u>47 572 247</u>	<u>50 034 423</u>

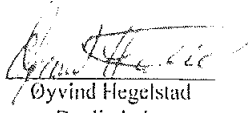
Stavanger, 16.05.2019
Styret i HOLMENS AS


Ole Jørgen Møller
Styrets leder


Lars Arvid Hegelstad
Styremedlem


Sara Møller
Styremedlem


Frode Møller
Styremedlem


Øyvind Hegelstad
Daglig leder

HOLMENS AS Side 2



HOLMENS AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

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 klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Varige driftsmidler avskrives planmessig over forventet økonomisk levetid.

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

Goodwill

Goodwill har oppstått i forbindelse med kjøp av andre virksomheter. Goodwill avskrives over forventet levetid.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmiddelets levetid dersom de har 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 driftsmiddelets kostpris og avskrives i takt med driftsmiddelet. Dersom den virkelige verdien av driftsmiddelet er lavere enn bokført verdi, og dette skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående, skrives driftsmiddelet ned til virkelig verdi.

Kostnader til egen forskning og utvikling

Utgifter til egen utvikling og kjøp av immaterielle eiendeler balanseføres hvis de anses å representere en varig verdi for selskapet, hvis ikke kostnadsføres de direkte.

Immaterielle eiendeler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Immaterielle eiendeler nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom de forventede økonomiske fordelene ikke dekker balanseført verdi og eventuelle gjenstående tilvirkningsutgifter.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. Anskaffelseskost ved tilvirkning omfatter variable og faste tilvirkningskostnader.

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.

Fordringer, både kortsiktige og langsiktige, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bankinnskudd, kontanter o.l. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Pensjon

Innskuddsplaner periodiseres etter sammenstillingsprinsippet. Årets innskudd til pensjonsordningen kostnadsføres.

Driftsinntekter og driftskostnader

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

**Note 1 Regnskapsprinsipper (forts.)****Skatter**

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden.

Konsern

Selskapet inngår i konsernet Holmens Holding AS. Konsernregnskap utarbeides der.

Endring av regnskapsprinsipp

Det har ikke vært noen endring av regnskapsprinsipp.

Note 2 Salgsinntekter

	2018	2017
Per virksomhetsområde		
Foredling og salg av kjøttprodukter	100 %	100 %
Geografisk fordeling		
Norge	100 %	100 %

Note 3 Ansatte, personalkostnader mv.

Personalkostnader består av følgende poster:	2018	2017
Lønninger, inkl feriepenger	23 704 961	23 753 221
Arbeidsgiveravgift	3 606 801	3 494 814
Pensjonskostnader	719 859	909 502
Andre ytelser	137 182	180 679
Sum lønnskostnader	28 168 803	28 338 216
Gjennomsnittlig antall årsverk:	53	53
Godtgjørelser		
	Daglig leder	Styret
Lønn og annen godtgjørelse	874 010	0

Selskapet har ikke forpliktet seg til å gi daglig leder eller leder av styret særskilt vederlag ved opphør eller endring av ansettelsesforholdet eller vervet. Det foreligger ikke avtaler om bonuser, overskuddsdelinger, opsjoner og lignende til fordel for daglig leder eller leder av styret.

Selskapet har ingen forpliktelser knyttet til tegningsretter, opsjoner og tilsvarende rettigheter som gir ansatte eller tillitsvalgte rett til tegning, kjøp eller salg av aksjer.

Selskapet har ikke yttet lån eller sikkerhetsstillelse til fordel for daglig leder, medlemmer av styret eller ansatte.

**Note 3 Ansatte, personalkostnader mv. (forts.)****Pensjoner**

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Holmens AS har pensjonsordning som oppfyller kravene etter denne loven.

I tillegg har selskapet AFP pensjonsordning for sine ansatte. Selskapets innskudd i ordningen kostnadsføres fortløpende, og det er etter norsk regnskapsstandard ingen balanseføring.

Revisor

Selskapet har hatt følgende godtgjørelse til revisor i 2018:

Lovpålagt revisjon	95 000
Andre attestasjonstjenester	9 000
Andre tjenester	
- Årsregnskap/ligningspapirer	23 500

Note 4 Varige driftsmidler og immaterielle anleggsmidler

	Bygningsmessige innredninger	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Forskning og utvikling	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	2 603 724	15 900 779	1 857 401	-	20 361 904
Tilgang	32 371	906 299	12 805	2 162 159	3 113 634
Avgang	-	-	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12.	2 636 095	16 807 078	1 870 206	2 162 159	23 475 538
Akkumulerte ord.avskrivninger 31.12.	1 599 424	11 536 679	1 679 801	-	14 815 904
Bokført verdi 31.12.	1 036 671	5 270 399	190 405	2 162 159	8 659 634
Årets avskrivninger	126 900	780 700	157 700	-	1 065 300
Avskrivningssats	10-33,3 %	10-33,3 %	10-33,3 %	33,30 %	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	

Selskapets forsknings – og utviklingsaktivitet består i å utvikle en ferdigmatserie i ny emballasje som skal redusere emballasje forbruk og matsvinn. Forventet framtidig inntjening på pågående forskning og utvikling forventes å motsvare balanseførte utgifter.

Balanseført forsknings – og utviklingsarbeid utført av selskapets egne ansatte er regnskapsført som reduksjon i lønnskostnader i resultatregnskapet. Eksterne forsknings – og utviklingskostnader er regnskapsført som reduksjon i annen driftskostnad.

Forsknings – og utviklingsaktivitetene er først tatt i bruk og avskrives fra 2019.



Noter 2018 **Holmens AS** – forts.

side 4

Note 5 Goodwill

	Pasta Basta 2008	Fevang Pålegg & Bacon AS 2007	Bryne Kjøtt AS 1998	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	600 000	400 351	4 160 000	5 160 351
Tilgang/avgang	-	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12.	600 000	400 351	4 160 000	5 160 351
Akkumulerte ord.avskrivninger 31.12.	600 000	400 351	4 160 000	5 160 351
Bokført verdi 31.12.	-	-	-	-
Årets avskrivninger	45 000	-	-	45 000
Avskrivningssats	10 %	20,00 %	20,00 %	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

Avskrivningstid på goodwill gjenspeiler forventet økonomisk levetid.

Note 6 Varer

	2018	2017
Innkjøpte råvarer inkl. emballasje	11 389 353	10 780 853
varer i arbeid	-	-
Ferdigvarer	5 796 897	6 529 790
Ukuransavsetning	-500 000	-500 000
Sum	16 686 250	16 810 643

Anskaffelseskost ved tilvirkning omfatter variable og faste tilvirkningskostnader.

Note 7 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital er kr 3.600.000, bestående av 1000 aksjer pålydende kr 3.600 per aksje. Det er ingen vedtektsbestemmelser om stemmerett.

Selskapets aksjonærer er:	Antall aksjer	Eierandel
Holmens Preserving Co AS	848	85 %
Egne aksjer	100	10 %
Einar Håland	21	2 %
Kurt H. Løklingholm	31	3 %
Sum	1 000	100 %

Beholdning av egne aksjer består av 100 aksjer pålydende kr 3600, og utgjør 10% av aksjekapitalen. Aksjene er ervervet i 2017 fra Coop Norge Industri AS som justering i det strategiske samarbeidet. Betalt vederlag for aksjene er kr 1 928 519.

Holmens Preserving Co AS er eiet av styrets leder Ole Jørgen Møller gjennom Holmens Holding AS.

Note 8 Bankinnskudd

I posten inngår bundne skattetrekksmidler med kr 897.370. Beløpet dekker skyldig skattetrekk pr. 31.12.2018.



Noter 2018 **Holmens AS** – forts.

side 5

Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2018	2017	2018	2017
Eng Fugl AS	0	618 852	0	0
Holmens Invest AS	0	0	0	20 980
Sum	0	618 852	0	20 980

	Leverandørgjeld		Annen kortsiktig gjeld	
	2018	2017	2018	2017
Holmens Preserving AS	0	0	0	240 898
Sum	0	0	0	240 898

Note 10 Skattekostnad

Nedenfor er det gitt en spesifisering over forskjellen mellom regnskapsmessig resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag:

	31.12.2018	31.12.2017
Resultat før skattekostnad	-2 766 840	621 039
Permanente forskjeller	-616 047	-650 435
Endring midlertidige forskjeller	-22 426	88 790
Benyttet fremførbart underskudd	-	-59 394
Skattemessig resultat	-3 405 313	-
Betalbar skatt 23 %	-	-

Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av de midlertidige forskjeller mellom det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag:

	31.12.2018	31.12.2017
Varebeholdning	-500 000	-500 000
Kundefordringer	-100 000	-100 000
Anleggsreserver	2 358 452	2 322 771
Fremførbart underskudd	-8 585 906	-5 180 593
Gevinst og tapskonto	53 019	66 274
Grunnlag utsatt skatt/skattefordel	-6 774 435	-3 391 548
Utsatt skatt/skattefordel (22 %/23 %)	-1 490 376	-780 056

Årets skattekostnad består av:	31.12.2018	31.12.2017
Betalbar skatt	-	-
Endring utsatt skatt/skattefordel	-710 320	26 860
Skattekostnad	-710 320	26 860

**Note 11 Gjeld til kredittinstitusjoner og pantstillelser**

Pantstillelser og lignende	Gjeld sikret ved pant	Eiendeler stilt som sikkerhet	Balanseført verdi pant
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	-4 499 571	Varige driftsmidler	6 497 476
Kassakreditt (limi kr 17 500 000)	-13 728 320	Kundefordringer	18 243 351
		Varelager	16 686 250
Sum gjeld sikret ved pant	-18 227 891	Sum pantstillelser	41 427 077

Langsiktig gjeld forfaller i sin helhet innen 5 år etter regnskapsårets slutt.

Note 12 Endring egenkapital

	Aksjekapital	Innskutt annen egenkapital	Egne aksjer	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.	3 600 000	10 000 000	-360 000	4 710 853	17 950 853
Årets resultat				-2 056 520	-2 056 520
Egenkapital 31.12.	3 600 000	10 000 000	-360 000	2 654 333	15 894 333

Note 13 Forskning – og utviklingsaktiviteter

Selskapet har i 2018 hatt lønns – og driftskostnader på kr 2.958.162 på prosjektet «Emballasjeoptimalisering av ferdigmat». Prosjektet er et godkjent Skattefunn-prosjekt, og har som mål å utvikle en ferdigmatserie i ny emballasje som omfatter følgende elementer: miljøbesparende, mindre transport og mindre matsvinn.

Selskapet har i 2018 hatt lønns – og driftskostnader på kr 3.022.787 på prosjektet «Varmmat til skoleelever». Prosjektet er et godkjent Skattefunn-prosjekt, og har som mål å utvikle en måltidsserie til skoleelever i grunnskolen og videregående skole. Formålet er å finne ut hvordan riktig ernæring kan påvirke prestasjonsevnen.

Påløpte kostnader i 2018 er delvis balanseført, mens estimert skattefunn-tilskudd er ført som kostnadsreduksjon. Begge prosjektene har varighet fra 2017 til 2019.

Note 14 Transaksjoner med nærstående parter

Selskapet leier hovedsakelig lokaler til produksjon, lager og administrasjon fra andre selskaper i samme konsern. Kostnadsført leie i 2018 er kr 3.956.208. Gjenværende leieperiode er 9 år.

Note 15 Andre leieavtaler

Selskapet leier / leaser deler av sin maskinpark. Leasingutgiftene kostnadsføres fortløpende. Leasingkostnad i 2018 er ca kr 2.190.000. Gjenværende leasingperiode er 2 – 9 år.



Holmens AS

Kontantstrømoppstilling - indirekte modell

	2018	2017
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	-2 766 840	621 039
<i>Justert for</i>		
Periodens betalte skatt	0	0
Avskrivninger	1 110 300	1 245 583
<i>Endring i arbeidskapital</i>		
Endring i varelager	124 393	713 497
Endring i kundefordringer	5 691 649	-11 139 942
Endring i leverandørgjeld	37 524	1 082 023
Endring i andre tidsavgrensingsposter mv.	106 239	2 418
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	4 303 265	-7 475 382
Kontantstrøm fra investeringsaktivitetene		
Utbetaling ved kjøp av immaterielle eiendeler og varige driftsmidler	-3 113 634	-704 969
Innbetaling ved salg av varige driftsmidler	0	0
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-3 113 634	-704 969
Kontantstrøm fra finansieringsaktivitetene		
Endring i langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	-1 286 139	-1 285 716
Endring i kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	121 286	11 329 456
Netto likviditetsendring fra konsernselskaper	0	0
Kjøp av egne aksjer	0	-1 928 519
Utbytte til eierne	0	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-1 164 853	8 115 221
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	24 778	-65 130
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved årets begynnelse	874 650	939 780
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved årets slutt	899 428	874 650



Årsberetning 2018

for

HOLMENS AS

Virksomhetens art

Selskapets virksomhet er produksjon av næringsmidler og bearbeiding av kjøttprodukter. Selskapet er lokalisert i Stavanger kommune, nærmere bestemt Gauseel. Selskapets virksomhet er rettet mot markedet som hotell, restaurant, dagligvarehandel, offentlige institusjoner og andre virksomheter med behov for næringsmidler over hele landet.

Utvikling og resultat

Selskapet har et årsresultat på kr – 2 056 520 i 2018, og har en positiv egenkapital på kr 15 894 333 ved utgangen av 2018. Det har vært større kostnader i forbindelse utvikling og igangsetting av de to FoU-prosjekt som nevnt under. Disse vil gi en ventet omsetningsutvikling og resultat allerede i 2019. Etter styrets oppfatning gir årsregnskapet og notene et rettviseende bilde av eiendeler og gjeld, finansiell stilling og resultat. Selskapet har i løpet av 2018 hatt en stabil kundemasse, der dagligvaremarkedet / storhusholdningsmarkedet har tilnærmet samme andel som før. Omsetningen var nesten tilsvarende 2017.

Forsknings – og utviklingsaktiviteter

Selskapet har i 2018 hatt to FoU-prosjekt, som har «emballasjeoptimalisering av ferdigmat» og «varm mat til skoleelever» som formål. Dette skal også kanaliseres til det norske dagligvare – og foodservicemarkedet. En av de store dagligvarekjedene har allerede realisert deler av dette prosjektet gjennom EMV avtale i kjedens butikker, fra og med våren 2019. Resultat fra salg i testbutikker har vært positive, og gir signal om god omsetning i 2019, for disse produkt.

Fortsatt drift

Budsjettet for 2019 viser overskudd, og forutsetning for fortsatt drift er dermed til stede. Regnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

Fremtidig utvikling

Det ble i 2018 gjort noen strategiske endringer i forhold til satsingsområder, der selskapet vil ha større fokus på færre varegrupper og rendyrking av produktsortiment. I tillegg vil det bli iverksatt ytterligere rasjonaliseringstiltak i 2019 for å tilpasse seg kostnads- og kundestruktur. Selskapet vil fortsatt jobbe med transportkostnadene. Det er inngått avtale med annen distribusjonspartner, og nye tiltak forventes å minimere disse. Selskapet ble re sertifisert av FSSC22000, som vil styrke selskapet i forhold til de nye krav som er lagt til grunn.

På grunnlag av dette forventer styret et bedre resultat i 2019.

Finansiell risiko

Selskapet har ikke hatt store tap på fordringer i 2018.

Likviditetsutvikling: Selskapet vurderer likviditeten i selskapet som tilfredsstillende totalt sett. Selskapet er i en bransje som er likviditetsmessig svært krevende og sesongbetont. På høsten blir det produsert mye varer med lang bearbeidings- og lagringstid. Dette gjør at varelager binder opp mye likviditet. Selskapet har hatt en tilfredsstillende likviditetssituasjon hele året.

Arbeidsmiljø og personale

Arbeidsmiljøet i selskapet anses som godt. Bedriften er tilknyttet egen bedriftshelsetjeneste og det er valgt hoved verneombud, verneombud og tillitsmann blant de ansatte.

Det har ikke vært vesentlig sykefravær, skader eller ulykker i året.



Sykefraværet i 2018 var totalt på 5,8 %. Det er tre langtids sykemeldinger som utgjør størparten av dette. Korttidsfraværet er relativt lavt, og det jobbes med tiltak for å holde dette så lavt som mulig

Miljørapport

Selskapet forurenser ikke det ytre miljø mer enn det som er normalt for tilsvarende virksomheter. Det jobbes kontinuerlig med prosesser som har til hensikt å redusere forurensing, samt avfall. Selskapet har redusert bruk av plast i sin produksjon, etter vi endret forpakkingsstørrelser, samt overgang fra hardplast til myk plast for enkelte produkt. Selskapet er ellers med i Saltpartnerskapet og vil tilstrebe å redusere mengden salt og andre innsatsfaktorer som kan ha en negativ helsemessig effekt. Selskapet vil i løpet av 2019 tilstrebe å bli sertifisert som Miljøfyrtårn.

Likestilling

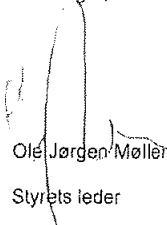

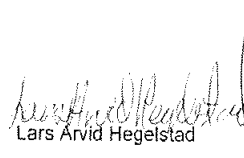
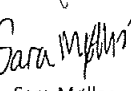
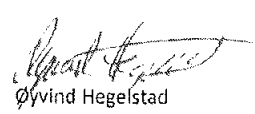
Selskapets styre har bestått av 3 menn og 1 kvinne. Av selskapets 60 ansatte er 20 kvinner. 3 av kvinnene, arbeider i selskapets ledelse.

Rekruttering til administrative stillinger skjer fra miljøer hvor kvinner og menn er jevnt representert. Til driftsstillinger rekrutteres i hovedsak menn, pga. arbeidets fysisk krevende art og tilgangen på kvinner til denne typen yrker er vanskelig å få tak i. Selskapet søker å utøve sin virksomhet i henhold til gjeldende regelverk hva angår både likestilling og diskriminering og har i løpet av året ikke funnet det nødvendig å iverksette særlige tiltak hva angår dette

Andre forhold

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av resultatregnskapet og balansen med noter. Det har heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelsen av regnskapet.

Stavanger, den 13.05.2019

 Ole Jørgen Møller Styrets leder	 Frode Møller Styremedlem	 Lars Arvid Hegelstad Styremedlem
 Sara Møller Styremedlem	 Øyvind Hegelstad Daglig leder	



IDSØ & RAVNÅS REVISJON AS

Godkjent revisjonsselskap / Autorisert regnskapsførerselskap

Til generalforsamlingen i Holmens AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Holmens AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 2 056 520. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling 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 2018, og av dets resultater og kontantstrømmer 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

TOR ODD RAVNÅS
INGOLF MAGNE IDSØ
ODD HARRY P. HEMNES

Vassbotnen 15
4313 Sandnes
Telefon: 51 44 36 00

Org.nr.: NO 989 048 732 MVA
E-post: post@idso-ravnaas.no
www.idso-ravnaas.no



IDSØ & RAVNÅS REVISJON AS

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/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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 bokføringsskikk i Norge.

Sandnes, 16. mai 2019

Idsø & Ravnås Revisjon AS

Ingolf Magne Idsø
Registrert revisor