



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 890 619 282
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLSTAD BYGG OG EIENDOM AS
Forretningsadresse: Torsvei 1A
1640 RÅDE

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: Eva Holstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.05.2020

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, 14.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		424 633	16 163 025
Annen driftsinntekt		280 112	292 250
Sum inntekter		704 745	16 455 275
Kostnader			
Varekostnad		100 000	9 032 502
Lønnskostnad			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		487 180	218 595
Annen driftskostnad	2, 8	503 247	-684 774
Sum kostnader		1 090 427	8 566 323
Driftsresultat		-385 683	7 888 952
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		428	417
Sum finansinntekter		428	417
Rentekostnad til foretak i samme konsern	11	183 904	290 545
Annen rentekostnad		750	144 545
Annen finanskostnad			-3 604
Sum finanskostnader		184 654	431 486
Netto finans		-184 226	-431 069
Ordinært resultat før skattekostnad		-569 908	7 457 883
Skattekostnad på ordinært resultat	4		1 029 947
Ordinært resultat etter skattekostnad		-569 908	6 427 936
Årsresultat		-569 908	6 427 936
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	6		3 448 084
Udekket tap	6		1 808 088
Annen egenkapital	6	-569 908	1 171 764



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum overføringer og disponeringer		-569 908	6 427 936



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		9 407 000	5 245 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.		19 491	
Sum varige driftsmidler	12	9 426 491	5 245 000
Sum anleggsmidler		9 426 491	5 245 000
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	3	13 367 019	9 831 376
Sum varer		13 367 019	9 831 376
Fordringer			
Kundefordringer	8	18 183	301 563
Andre fordringer			65 537
Sum fordringer		18 183	367 099
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	556 584	9 960 935
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		556 584	9 960 935
Sum omløpsmidler		13 941 785	20 159 411
SUM EIENDELER		23 368 276	25 404 410
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 15 000,00)	6, 7, 10	1 500 000	1 500 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Annen innskutt egenkapital	6	2 774 230	2 774 230
Sum innskutt egenkapital		4 274 230	4 274 230
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		601 856	1 171 764
Sum opptjent egenkapital		601 856	1 171 764
Sum egenkapital		4 876 086	5 445 995
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	11	13 378 180	14 892 808
Sum annen langsiktig gjeld		13 378 180	14 892 808
Sum langsiktig gjeld		13 378 180	14 892 808
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 937 479	427 725
Skyldige offentlige avgifter		16 679	
Kortsiktig konserngjeld		159 852	4 637 883
Sum kortsiktig gjeld		5 114 010	5 065 608
Sum gjeld		18 492 190	19 958 416
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		23 368 276	25 404 410



Noter 2019

HOLSTAD BYGG OG EIENDOM AS

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.

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 ligningsmessig 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 netto grunnlaget.

Note 1 - Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 2 - Revisjon

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 23 941. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .



Note 3 - Varer

Varelager gjelder ikke ferdigstilt næringseiendom og boligprosjekt.

Varebeholdninger	2019	2018
Varer under tilvirkning:		
Torsvei 1 Næringsarealer	8 975 128	9 831 376
Varer under tilvirkning:		
Boligprosjekt overtagelse apr. 2020	4 391 890	
Sum	13 367 018	9 831 376

Note 4 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(569 908)	7 457 883
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(41 969)	(1 445 853)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(1 533 999)
Årets skattegrunnlag	(611 877)	4 478 031
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		1 029 947
Sum		1 029 947
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	1 029 947
Betalbar skatt i skattekostnad		1 029 947
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden		(1 029 947)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 5 - 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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	(114 791)	(95 481)	(19 310)
Gevinst- og tapskonto	(113 292)	(90 633)	(22 659)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(611 877)	611 877
Netto forskjeller	(228 083)	(797 991)	569 908
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	228 083	797 991	(569 908)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, dette i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	1 500 000	2 774 230	1 171 764	5 445 995
Årets resultat			(569 908)	(569 908)
Egenkapital 31.12.2019	1 500 000	2 774 230	601 856	4 876 086



Note 7 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
HOLSTADGRUPPEN AS	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	18 183	301 563
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	18 183	301 563

Note 9 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 15 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 1 500 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Ordinære aksjer. Alle med lik stemmerett.

Note 11 - Konsernlån annet foretak

Type	2019	2018
Gjeld til morselskap	13 378 180	14 892 808

Gjelden er renteberegnet med 2% til kr 183 904. Tilsvarende renter i fjor var kr 290 545.

Note 12 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	420 000	5 043 595		5 463 595
Tilgang i året	0	4 648 509	20 164	4 668 673
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	420 000	9 692 104	20 164	10 132 268
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019		(218 596)		(218 596)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019		(705 104)	(673)	(705 777)
Balansført verdi pr. 31.12.2019	420 000	8 987 000	19 491	9 426 491
Årets avskrivninger		(486 508)	(673)	(487 181)
Økonomisk levetid		10 - 50 år	10 år	
Avskrivningsplan: Lineær og Saldo	0,0 %	2,0 - 10 %	10,0 %	



Til generalforsamlingen i
Holstad Bygg og Eiendom AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Holstad Bygg og Eiendom AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 569 908. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 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.

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.

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.

Foretaksregistrert: NO 915 879 985 MVA
www.tranrevisjon.no
trung@tranrevisjon.no

Besøksadresse:
Repslagergata 8
1776 Halden

Postadresse:
Brekkerødla 11
1782 Halden



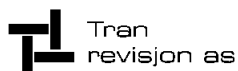
Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoen, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.



Revisors beretning 2019
Holstad Bygg og Eiendom AS

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.

Halden, 20. juni 2020

Tran Revisjon AS

Trung Tran ^{Digitalt signert}
av Trung Tran

Trung Tran
Registrert revisor