



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 983 788 580
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLMLIA BILVERKSTED AS
Forretningsadresse: Holmliaveien 100
1252 OSLO

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: Bjørn Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.03.2020

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, 24.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		17 823 860	19 312 634
Annen driftsinntekt		182 487	2 541
Sum inntekter		18 006 347	19 315 175
Kostnader			
Varekostnad		5 834 355	6 201 638
Lønnskostnad	1, 2, 3	7 711 545	7 625 078
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	18 166	92 023
Annen driftskostnad	4	3 229 826	2 960 966
Sum kostnader		16 793 892	16 879 705
Driftsresultat		1 212 455	2 435 469
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 606	2 918
Annen finansinntekt		318	
Sum finansinntekter		5 924	2 918
Annen rentekostnad		2 648	-245
Sum finanskostnader		2 648	-245
Netto finans		3 276	3 163
Ordinært resultat før skattekostnad		1 215 731	2 438 632
Skattekostnad på ordinært resultat	10, 11	251 217	577 872
Ordinært resultat etter skattekostnad		964 514	1 860 760
Årsresultat		964 514	1 860 760
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		964 514	1 860 760
Sum overføringer og disponeringer		964 514	1 860 760



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	12 067	125 566
Sum varige driftsmidler		12 067	125 566
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		190 524	190 524
Sum finansielle anleggsmidler		190 524	190 524
Sum anleggsmidler		202 591	316 090
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		262 244	284 472
Sum varer		262 244	284 472
Fordringer			
Kundefordringer	5	543 059	1 083 987
Andre fordringer		35 018	119 205
Sum fordringer		578 077	1 203 192
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	4 439 996	3 407 004
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 439 996	3 407 004
Sum omløpsmidler		5 280 316	4 894 669
SUM EIENDELER		5 482 908	5 210 759

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	8, 9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	3 475 049	2 510 535
Sum opptjent egenkapital		3 475 049	2 510 535
Sum egenkapital	9	3 575 049	2 610 535
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		9 636	
Sum avsetninger for forpliktelser		9 636	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		9 636	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		68 172	108 739
Betalbar skatt	11	241 581	568 556
Skyldige offentlige avgifter		944 596	1 101 522
Annen kortsiktig gjeld		643 874	821 406
Sum kortsiktig gjeld		1 898 223	2 600 224
Sum gjeld		1 907 859	2 600 224
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 482 908	5 210 759



K-Team AS • Brynsveien 96 • 1352 Kolsås
registrert revisor • autorisert regnskapsfører
T: 67 18 28 60 E: post@k-team.no
Org.nr 976 048 695

Til generalforsamlingen i Holmlia Bilverksted AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Holmlia Bilverksted AS' årsregnskap som viser et overskudd på NOK 964.514. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019 og 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 rettvisende 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 (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 rettvisende 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.

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 henvises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.



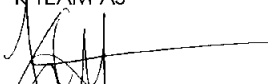
Uttalelse om øvrige lovmessige krav

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.

Kolsås, 17.03.2020

KI-TEAM AS



Kjell Korsgården
registrert revisor



Noter 2019 HOLMLIA BILVERKSTED 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien.

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 2018 til 2019.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	6 656 308	6 839 147
Arbeidsgiveravgift	963 159	968 460
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	92 079	(182 529)
Sum	7 711 545	7 625 078

Foretaket har sysselsatt 15 årsverk i regnskapsåret.



Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	694 523	479 799
Pensjonsutgifter	11 160	8 117
Annen godtgjørelse	4 527	135

Note 4 - Revisjon

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019;

Spesifikasjon	Beløp
Ordinær revisjon	55 941
Ekstra ordinær revisjon	56 717
Honorar for annen bistand	1 043
Utarbeidelse av skattemelding og årsregnskap med noter	10 965

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	543 059	1 083 987
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	543 059	1 083 987

Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 201 795. Skyldig skattetrekk er kr 191 506.

Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	390 275
Tilgang i året	0
Avgang i året	(110 001)
Anskaffelseskost 31.12.2019	280 274
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(264 709)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(268 207)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	12 067
Årets avskrivninger	(18 165)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %



Note 8 - Aksjekapital

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

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

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2019

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel	Tittel
Bjørn Hansen	50	50,00%	daglig leder
Willy Hansen	50	50,00%	
Sum	100	100,00%	

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	100 000	2 510 535	2 610 535
Årets resultat		964 514	964 514
Egenkapital 31.12.2019	100 000	3 475 049	3 575 049

Note 10 - 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	(73 870)	43 802	(117 672)
Netto forskjeller	(73 870)	43 802	(117 672)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	73 870	0	73 870
Sum midlertidige forskjeller	0	43 802	(43 802)
Utsatt skatt 31.12.19. basert på 22%	0	9 636	(9 636)

Note 11 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	1 215 731	2 438 632
+/- Permanente forskjeller	37	(15)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(117 672)	33 365
Årets skattegrunnlag	1 098 096	2 471 982
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	241 581	568 556
Sum	241 581	568 556
+/- Endring i utsatt skatt	9 636	9 316
Skattekostnad i resultatregnskapet	251 217	577 872
Betalbar skatt i skattekostnad	241 581	568 556
Betalbar skatt i balansen	241 581	568 556