



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 532 437
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BOLIG ENGROS AS
Forretningsadresse: Kniveveien 29
3036 DRAMMEN

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: Svein Henriksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.06.2020

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, 26.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 911 092	47 557 826
Annen driftsinntekt		3 448 384	252 000
Sum inntekter	1	11 359 476	47 809 826
Kostnader			
Varekostnad		7 452 178	28 145 946
Lønnskostnad	4	-1 814	5 841 712
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	221 858	1 128 756
Annen driftskostnad	4	396 142	9 074 020
Sum kostnader		8 068 365	44 190 434
Driftsresultat		3 291 112	3 619 392
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	9	17 402	2 543
Annen renteinntekt		8 314	43 298
Annen finansinntekt			6 741
Sum finansinntekter		25 716	52 582
Rentekostnad til foretak i samme konsern			156 798
Annen rentekostnad		34 604	45 828
Sum finanskostnader		34 604	202 626
Netto finans		-8 888	-150 044
Ordinært resultat før skattekostnad		3 282 224	3 469 348
Skattekostnad på ordinært resultat	6	689 997	938 345
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 592 227	2 531 003
Årsresultat	7	2 592 227	2 531 003
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 592 227	2 531 003
Totalresultat		2 592 227	2 531 003



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		2 446 352	2 531 003
Avsatt til annen egenkapital		145 875	
Overført fra annen egenkapital			
Sum overføringer og disponeringer	7	2 592 227	2 531 003



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	2	34 750	
Sum immaterielle eiendeler		34 750	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 8	725 904	1 542 498
Sum varige driftsmidler		725 904	1 542 498
Sum anleggsmidler		760 654	1 542 498
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	8		7 016 745
Fordringer			
Kundefordringer	8	1 873 379	5 994 795
Andre kortsiktige fordringer	9	1 843 892	15 841 477
Sum fordringer		3 717 271	21 836 271
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	111 863	329 737
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		111 863	329 737
Sum omløpsmidler		3 829 134	29 182 752
SUM EIENDELER		4 589 788	30 725 250
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	145 875	
Sum opptjent egenkapital		145 875	
Sum egenkapital	7	245 875	100 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	647 712	1 382 985
Øvrig langsiktig gjeld	9		7 768 360
Sum annen langsiktig gjeld		647 712	9 151 345
Sum langsiktig gjeld		647 712	9 151 345
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		127 777	2 141 637
Betalbar skatt	6		182 331
Skyldig offentlige avgifter		11 108	1 943 439
Annen kortsiktig gjeld	9	3 557 316	17 206 499
Sum kortsiktig gjeld		3 696 201	21 473 906
Sum gjeld		4 343 914	30 625 251
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 589 788	30 725 250



BDO AS
Bragernes Torg 2A
3017 Drammen

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Bolig Engros AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Bolig Engros AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2019
- Resultatregnskap for 2019
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er 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.

Styret 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.

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 avgjøre 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 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.

Drammen, 25. juni 2020
BDO AS

Per Aage Hansen
Statsautorisert revisor



Årsregnskap

2019

Bolig Engros as

Org.nr.: 912 532 437



Resultatregnskap			
Bolig Engros as			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt		7 911 092	47 557 826
Annen driftsinntekt		3 448 384	252 000
Sum driftsinntekter	1	11 359 476	47 809 826
Varekostnad		7 452 178	28 145 946
Lønnskostnad	4	-1 814	5 841 712
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	221 858	1 128 756
Annen driftskostnad	4	396 142	9 074 020
Sum driftskostnader		8 068 365	44 190 434
Driftsresultat		3 291 112	3 619 392
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	9	17 402	2 543
Annen renteinntekt		8 314	43 298
Annen finansinntekt		0	6 741
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	156 798
Annen rentekostnad		34 604	45 828
Resultat av finansposter		-8 888	-150 044
Ordinært resultat før skattekostnad		3 282 224	3 469 348
Skattekostnad på ordinært resultat	6	689 997	938 345
Ordinært resultat		2 592 227	2 531 003
Årsresultat	7	2 592 227	2 531 003
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		2 446 352	2 531 003
Avsatt til annen egenkapital		145 875	0
Sum overføringer	7	2 592 227	2 531 003
Bolig Engros as			Side 2



Balanse			
Bolig Engros as			
Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	2	34 750	0
Sum immaterielle eiendeler		34 750	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 8	725 904	1 542 498
Sum varige driftsmidler		725 904	1 542 498
Sum anleggsmidler		760 654	1 542 498
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	8	0	7 016 745
Fordringer			
Kundefordringer	8	1 873 379	5 994 795
Andre kortsiktige fordringer	9	1 843 892	15 841 477
Sum fordringer		3 717 271	21 836 271
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	111 863	329 737
Sum omløpsmidler		3 829 134	29 182 752
Sum eiendeler		4 589 788	30 725 250
Bolig Engros as			Side 3



Balanse			
Bolig Engros as			
Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	145 875	0
Sum opptjent egenkapital		145 875	0
Sum egenkapital	7	245 875	100 000
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	647 712	1 382 985
Øvrig langsiktig gjeld	9	0	7 768 360
Sum annen langsiktig gjeld		647 712	9 151 345
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		127 777	2 141 637
Betalbar skatt	6	0	182 331
Skyldig offentlige avgifter		11 108	1 943 439
Annen kortsiktig gjeld	9	3 557 316	17 206 499
Sum kortsiktig gjeld		3 696 201	21 473 906
Sum gjeld		4 343 914	30 625 251
Sum egenkapital og gjeld		4 589 788	30 725 250
Drammen, 25.06.2020 Styret i Bolig Engros as			
_____ Svein Henriksen styremedlem/daglig leder		_____ Halvard Rype styremedlem	
_____ Kai Bråthen styremedlem		_____ Geir Bo Steinberg styreleder	
Bolig Engros as			Side 4



Bolig Engros as

Noter til regnskapet 2019

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og GRS 8 God Regnskapsskikk for små foretak. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

DRIFTSINNTEKTER OG KOSTNADER

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

HOVEDREGEL FOR VURDERING OG KLASIFISERING 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 uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

VALUTA

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

VARIGE DRIFTSMIDLER

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.

Bruk av estimat i utarbeidelsen av årsregnskapet

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket eiendeler, gjeld, inntekter og kostnader. Framtidige hendelser kan medføre at estimatene endrer seg. Estimater og de underliggende forutsetningene vurderes løpende.

Selskapets mest vesentlige regnskapsestimater er knyttet til avskrivninger, varige driftsmidler foruten vurdering av verdi på varelager og utestående fordringer.

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 nettoført. Utsatt skattefordel er ikke balanseført.



Bolig Engros as

Noter til regnskapet 2019

Konsernkonto

Selskapet inngår i konsernkontoordning, der morselskapet PKS Group AS er toppselskap. Alle engasjementer ved banken som inngår i konsernkontoordningen er i datterselskapene presentert som konsernmellomværende. Tilsvarende er renter på konti som inngår i konsernkontoordningen presentert som rentekostnad konsernselskaper eller renteinntekt konsernselskaper.

Note 1 Salgsinntekter

Det har vært driftsstans i selskapet i 2019. Salgsinntektene i 2019 vedrører i hovedsak salg av varelager, samt provisjonsinntekter.

Note 2 Anleggsmidler

	Goodwill	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	3 600 000	1 874 700	5 474 700
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	36 250		36 250
- Avgang i året	3 600 000	777 700	4 377 700
= Anskaffelseskost 31.12.19	36 250	1 097 000	1 133 250
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	1 500	371 096	372 596
= Bokført verdi 31.12.19	34 750	725 904	760 654
Årets ordinære avskrivninger	1 500	220 358	221 858
Økonomisk levetid	2-5 år	5 år	

Note 3 Bundne midler

I posten inngår bundne skattetrekkmidler med kr 111 863.



Bolig Engros as

Noter til regnskapet 2019

Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

I forbindelse med driftsstans har det i 2019 ikke vært ansatte i selskapet.

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	Styre
Lønn	0	
Naturalytelser	0	
Honorar styremedlem		15 000

Nåværende daglig leder får lønn fra søsterselskap.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller dermed kravene i denne lov.

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 66 000.

Note 5 Aksjonærer**AKSJEKAPITALEN I BOLIG ENGROS AS PR. 31.12 BESTÅR AV:**

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	100,00	100 000
Sum	1 000		100 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Pks Group AS	1 000	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	1 000	100,0	100,0

Selskapets regnskap inngår i konsernregnskapet til PKS Group as. Konsernregnskapet kan fås utlevert i selskapets kontorer i Kniveveien 29 i Drammen kommune.



Bolig Engros as Noter til regnskapet 2019

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	689 997	938 345
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	689 997	938 345
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	3 282 224	3 469 348
Permanente forskjeller	350	41 659
Endring i midlertidige forskjeller	-146 225	568 755
Avgitt konsernbidrag	-3 136 349	-3 287 017
Skattepliktig inntekt	0	792 744
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	689 997	938 345
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-689 997	-756 014
Sum betalbar skatt i balansen	0	182 331

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	-716 438	-941 200	-224 763
Fordringer	-388 538	-310 000	78 538
Sum	-1 104 976	-1 251 200	-146 225
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 104 976	1 251 200	146 225
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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

Selskapet har i forbindelse med utsatt skattefordel valgt å følge unntaksbestemmelsen for små foretak. Utsatt skattefordel er derfor ikke oppført i selskapets balanse.



Bolig Engros as

Noter til regnskapet 2019

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01 2019	100 000	0	100 000
Årets resultat		2 592 227	2 592 227
Avgitt konsernbidrag		-2 446 352	-2 446 352
Pr 31.12.2019	100 000	145 875	245 875

Note 8 Gjeld kredittinstitusjoner m.v.

	2019	2018
Gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt	288 900	667 804
Gjeld til kredittinstitusjoner	647 712	1 382 985
Gjeld sikret ved pant	647 712	1 382 985
Balanseført verdi av pantsikrede eiendeler		
Kundefordringer	1 873 379	5 654 118
Varer	0	7 016 745
Biler	725 904	1 542 498
Ikke balanseførte forpliktelser	0	0

Fra november 2014 har selskapets bankkonto inngått i konsernkontoordning med morselskapet PKS Group as.

Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2019	2018
Andre kortsiktige fordringer	1 843 892	15 700 465
Annen kortsiktig gjeld - inkl. konsernbidrag	3 159 316	16 002 648
Øvrige langsiktig gjeld	0	7 768 360
Mellomværende kundereskontro	0	64 101



Bolig Engros as

Noter til regnskapet 2019

Mellomværende leverandørreskontro	0	606 408
-----------------------------------	---	---------

Renteinntekt konsern består av renter i forbindelse med konsernkontoordning med morselskap.

Note 10 Nærstående parter/konsern

Selskapets morselskap PKS Group AS, org. nr. 912 902 609, som holder til i Drammen kommune, utarbeider konsernregnskap hvor BoligEngros AS inngår i konsolideringen.

Note 11 Hendelser etter balansedagen

På grunn av driftsstans, har selskapet på tidspunkt for avleggelse av regnskapet for 2019 ingen merkbar negativ effekt av virkningene av Covid-19.