



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 931 132 229
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLST & FLEISCHER AS
Forretningsadresse: Hoffsvveien 15
0275 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Martin Fleischer
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.03.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 01.04.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	8 470 123	7 836 431
Provisjonsinntekt leasing	1	6 174 029	7 348 555
Annen driftsinntekt		12 744	5 867
Sum inntekter		14 656 895	15 190 853
Kostnader			
Varekostnad	1, 5	5 070 089	4 696 126
Lønnskostnader	2	2 947 357	3 075 700
Avskrivning på varige driftsmidler	11	189 380	189 380
Annen driftskostnad	2, 3	2 087 533	2 011 407
Sum kostnader		10 294 360	9 972 613
Driftsresultat		4 362 536	5 218 239
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 848	83
Annen finansinntekt		400 109	137 770
Sum finansinntekter		403 958	137 853
Annen rentekostnad		3 526	8 573
Annen finanskostnad		130 489	19 094
Sum finanskostnader		134 015	27 666
Netto finans		269 943	110 187
Ordinært resultat før skattekostnad		4 632 478	5 328 426
Skattekostnad på ordinært resultat	6	1 031 470	1 190 913
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 601 008	4 137 513
Årsresultat		3 601 008	4 137 513
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 601 008	4 137 513
Totalresultat		3 601 008	4 137 513



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		3 601 008	4 137 513
Sum overføringer og disponeringer		3 601 008	4 137 513



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	14 080	
Sum immaterielle eiendeler		14 080	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	11, 12	266 280	451 160
Sum varige driftsmidler		266 280	451 160
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige periodiseringer	3	491 673	565 439
Sum finansielle anleggsmidler		491 673	565 439
Sum anleggsmidler		772 033	1 016 599
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	5	1 400 603	1 239 089
Fordringer			
Kundefordringer	7	6 804 554	10 515 249
Andre kortsiktige fordringer	4	3 652 407	3 172 597
Sum fordringer		10 456 961	13 687 846
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd	8	6 743 979	5 982 130
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 743 979	5 982 130
Sum omløpsmidler		18 601 543	20 909 064
SUM EIENDELER		19 373 575	21 925 663

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	102 000	102 000
Sum innskutt egenkapital		102 000	102 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		8 944 708	10 343 700
Sum opptjent egenkapital		8 944 708	10 343 700
Sum egenkapital	4	9 046 708	10 445 700
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		14 516
Sum avsetninger for forpliktelser			14 516
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12		5 668
Sum annen langsiktig gjeld			5 668
Sum langsiktig gjeld		0	20 184
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9		
Leverandørgjeld		7 545 446	9 459 407
Betalbar skatt	6	1 060 066	1 194 243
Skyldige offentlige avgifter	8	1 137 469	538 103
Annen kortsiktig gjeld	10	583 886	268 025
Sum kortsiktig gjeld		10 326 867	11 459 779
Sum gjeld		10 326 867	11 479 963
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 373 575	21 925 663



Partnere:

Statsautorisert revisor Syver Tønnesen
Statsautorisert revisor Per M. Michelsen
Statsautorisert revisor Daniel Rypdal
Medlemmer i Den norske revisorforening

Til generalforsamlingen i **Holst & Fleischer AS**

UAVHENGIG REVISORS BERETNING 2020

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for **Holst & Fleischer AS** som viser et overskudd på kr 3 601 008. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, 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 2020, 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 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 avviklet.

Besøksadresse:
Vekstsenteret
Olaf Helsets vei 6

Postadresse:
Postboks 150 Oppsal
0619 Oslo

Telefon:
23 38 38 38

Internett / E-post:
www.vekst-revisjon.no
revisor@vekst-revisjon.no

Organisasjonsnr:
960 132 734 MVA



Vekst Revisjon AS

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 vises 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 bokføringsskikk i Norge.

Oslo, den 22. mars 2021

Vekst Revisjon AS

Daniel Rypdal
Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2020

Holst & Fleischer AS

Årsregnskapet inneholder:

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning

Organisasjonsnummer 931 132 229



Resultatregnskap			
Holst & Fleischer AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt	1	8 470 123	7 836 431
Provisjonsinntekt leasing	1	6 174 029	7 348 555
Annen driftsinntekt		12 744	5 867
Sum driftsinntekter		14 656 895	15 190 853
Varekostnad	1, 5	5 070 089	4 696 126
Lønnskostnader	2	2 947 357	3 075 700
Avskrivning på varige driftsmidler	11	189 380	189 380
Annen driftskostnad	2, 3	2 087 533	2 011 407
Sum driftskostnader		10 294 360	9 972 613
Driftsresultat		4 362 536	5 218 239
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 848	83
Annen finansinntekt		400 109	137 770
Annen rentekostnad		3 526	8 573
Annen finanskostnad		130 489	19 094
Resultat av finansposter		269 943	110 187
Ordinært resultat før skattekostnad		4 632 478	5 328 426
Skattekostnad på ordinært resultat	6	1 031 470	1 190 913
Ordinært resultat		3 601 008	4 137 513
Årsresultat		3 601 008	4 137 513
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		3 601 008	4 137 513
Sum overføringer		3 601 008	4 137 513



Balanse			
Holst & Fleischer AS			
Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	14 080	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	11, 12	266 280	451 160
Finansielle driftsmidler			
Andre langsiktige periodiseringer	3	491 673	565 439
Sum anleggsmidler		<u>772 033</u>	<u>1 016 599</u>
Omløpsmidler			
Innkjøpte handelsvarer	5	1 400 603	1 239 089
Fordringer			
Kundefordringer	7	6 804 554	10 515 249
Andre kortsiktige fordringer	4	3 652 407	3 172 597
Sum fordringer		<u>10 456 961</u>	<u>13 687 846</u>
Bankinnskudd	8	6 743 979	5 982 130
Sum omløpsmidler		<u>18 601 543</u>	<u>20 909 064</u>
Sum eiendeler		<u>19 373 575</u>	<u>21 925 663</u>
Holst & Fleischer AS		Side 2	



Balanse			
Holst & Fleischer AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	102 000	102 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		8 944 708	10 343 700
Sum egenkapital	4	<u>9 046 708</u>	<u>10 445 700</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	6	0	14 516
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	0	5 668
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 545 446	9 459 407
Betalbar skatt	6	1 060 066	1 194 243
Skyldige offentlige avgifter	8	1 137 469	538 103
Annen kortsiktig gjeld	10	583 886	268 025
Sum kortsiktig gjeld		<u>10 326 867</u>	<u>11 459 779</u>
Sum gjeld		<u>10 326 867</u>	<u>11 479 963</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>19 373 575</u>	<u>21 925 663</u>
Oslo, 22.03.2021 Styret i Holst & Fleischer AS			
_____ Martin Fleischer Styrets leder		_____ Thomas Fleischer Daglig leder	
Holst & Fleischer AS		Side 3	



Holst & Fleischer AS

Noter til årsregnskapet for 2020

NOTE 1 - REGNSKAPSPRINSIPPER OG VIRKNINGER AV PRINSIPPENDRINGER

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

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. Inntekter og kostnader tilknyttet formidling av leasingavtaler er utlignet, nettobeløpet fremkommer som provisjonsinntekt.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler ment til varig eie og bruk i virksomheten. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til opptakskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmidler/langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til opptakskost.

Skatt

Skattekostnad i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endringer i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Andre skattereduserende forskjeller er ikke utlignet, men balanseført dersom det er sannsynlig at foretaket kan utnytte dem, og eventuelt nettoført.

NOTE 2 - ANSATTE, GODTGJØRELSER, LÅN TIL ANSATTE M.V.

<i>Spesifikasjon av lønnskostnader:</i>	2020	2019
Lønninger	2 373 949	2 482 060
Arbeidsgiveravgift	353 091	389 756
Premie OTP	131 520	120 286
Andre personalkostnader	88 797	83 598
Sum lønnskostnader	2 947 357	3 075 700

Gjennomsnittlig antall ansatte	4	3
--------------------------------	---	---

<i>Godtgjørelser:</i>	Daglig leder:	Styret:
Lønn/ honorar	952 800	-
Naturalytelser	123 600	-

Otp

Selskapet har etablert pensjonsordning i henhold til lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar utgjør kr 90 000. Honorar for annen bistand utgjør kr 76 000.

NOTE 3 – ANDRE LANGSIKTIGE FORDRINGER

Posten gjelder kostnader relatert til oppussing av leide lokaler. Kostnadene reverseres over leieperioden på 10 år fra oktober 2017 og årlig reversering utgjør kr 73 766.

Holst & Fleischer AS



Holst & Fleischer AS

Noter til årsregnskapet for 2020

NOTE 4 - ANTALL AKSJER, AKSJEEIERE, EGENKAPITAL M.V.

<i>Selskapet har følgende aksjonærer:</i>	Antall aksjer:	Eierandel:	Tillitsverv/rolle i selskapet:
Dartagnan AS	120	100 %	v/ Styrets leder

Aksjenes pålydende er kr 850.

Da konsernet samlet faller inn under definisjonen av små foretak er utarbeidelse av konsernregnskap unnlatt. Kortsiktig, rentefri fordring på morselskapet utgjør kr 3 261 000.

Foruten utdeling av utbytter foretas det ikke transaksjoner med resultatvirkning i konsernet.

<i>Årets endringer i egenkapitalen:</i>	Aksjekapital	Annen EK	Sum EK
Egenkapital 01.01	102 000	10 343 700	10 445 700
Utbytte utdelt oktober 2020	-	-5 000 000	
Årets resultat	-	3 601 008	
Foreslått utbytte	-	-	
Egenkapital 31.12	102 000	8 944 708	9 046 708

NOTE 5 - VARER

Varelageret er vurdert til anskaffelseskost uten nedskrivning for ukurans.

NOTE 6 - SKATTEKOSTNAD

Årets skattekostnad består av:

Betalbar skatt på årets resultat, 22 %	1 060 066
Endring utsatt skatt	-28 596
Netto skattekostnad	1 031 470

Utsatt skatt (skattefordel):

	31.12.2020	01.01.2020	Endring
Netto midlertidige forskjeller, grunnlag	-64 001	65 983	-129 984
Utsatt skatt (skattefordel), 22 %	-14 080	14 516	-28 596

Det eksisterer kun skattereduserende midlertidige forskjeller per 31.12, utligning er følgelig ikke foretatt.

NOTE 7 - KUNDEFORDRINGER

Kundefordringene anses erholdelige og disse er bokført til pålydende verdi uten avsetning for tap. Det er ikke kostnadsført tap på krav i 2020.

NOTE 8 - BUNDNE MIDLER

I posten inngår bundne skattetrekkmidler med kr 184 763, mens skyldig skattetrekk utgjør kr 183 784.

NOTE 9 - KASSAKREDITT

Selskapet har en ubenyttet kassakreditt med en limit på kr 1 000 000. Kreditten er pantsikret i selskapets varelager, samt kundefordringer.

Holst & Fleischer AS



Holst & Fleischer AS

Noter til årsregnskapet for 2020

NOTE 10 – ANNEN KORTSIKTIG GJELD

<i>Spesifikasjon av annen kortsiktig gjeld:</i>	2020	2019
Lønn, bonus og feriepenger	229 246	268 025
Forskudd fra kunder	-	-
Påløpne kostnader	354 640	-
Øvrig kortsiktig gjeld	-	-
Sum annen kortsiktig gjeld	583 886	268 025

NOTE 11 - VARIGE DRIFTSMIDLER

	Personbil	Kunst	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	946 900	88 200	1 035 100
Tilgang i år	-	4 500	4 500
Avgang i år	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12.	946 900	92 700	1 039 600
Akkumulerte avskrivninger 01.01.	583 940	-	583 940
Avskrivninger regulert ved avgang	-	-	-
Årets ordinære avskrivninger	189 380	-	189 380
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	773 320	-	773 320
Balanseført verdi 31.12.	173 580	92 700	266 280
Avskrivningstid	5 år	Avskrives ikke	

NOTE 12 – LANGSIKTIG GJELD/ PANTSTILLELSER

<i>Pantstillelser og lignende:</i>	2020	2019
<i>Bokført gjeld sikret ved pant:</i>		
Pantelån	-	5 668
<i>Bokførte eiendeler stillet som sikkerhet:</i>		
Personbil	-	362 960