



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 319 647
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOL BIL OG TRAKTOR AS
Forretningsadresse: Stasjonsvegen 76
3576 HOL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Kjell Magne Fauske
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

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		4 310 533	5 107 706
Annen driftsinntekt		10 021	8 446
Sum inntekter		4 320 554	5 116 152
Kostnader			
Varekostnad		2 132 443	3 069 941
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 396 243	1 110 364
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	13 887	44 470
Annen driftskostnad	4	999 947	879 031
Sum kostnader		4 542 520	5 103 806
Driftsresultat		-221 965	12 347
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	4 598
Annen finansinntekt		9 422	9 512
Sum finansinntekter		9 422	14 110
Annen rentekostnad		52 331	70 469
Sum finanskostnader		52 331	70 469
Netto finans		-42 909	-56 359
Ordinært resultat før skattekostnad		-264 874	-44 012
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-124 814	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-140 060	-44 012
Årsresultat		-140 060	-44 012
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-140 060	-44 012
Sum overføringer og disponeringer		-140 060	-44 012



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	52 242	189 931
Sum varige driftsmidler		52 242	189 931
Sum anleggsmidler		52 242	189 931
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		216 475	459 871
Sum varer		216 475	459 871
Fordringer			
Kundefordringer	6, 13	345 827	705 694
Andre fordringer		42 480	40 205
Konsernfordringer	13	867 235	294 332
Sum fordringer		1 255 542	1 040 231
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	124 744	76 542
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		124 744	76 542
Sum omløpsmidler		1 596 761	1 576 644
SUM EIENDELER		1 649 003	1 766 575
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (175 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11, 12	175 000	175 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen innskutt egenkapital	11	73 410	
Sum innskutt egenkapital		248 410	175 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	11		229 053
Sum opptjent egenkapital			-229 053
Sum egenkapital	11	248 410	-54 053
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			318 629
Sum annen langsiktig gjeld			318 629
Sum langsiktig gjeld		0	318 629
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			494 613
Leverandørgjeld	13	102 044	566 576
Skyldige offentlige avgifter		114 006	201 518
Kortsiktig konserngjeld	13	933 828	
Annen kortsiktig gjeld		250 715	239 292
Sum kortsiktig gjeld		1 400 593	1 501 999
Sum gjeld		1 400 593	1 820 629
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 649 003	1 766 575



Noter 2018 Hol Bil og Traktor 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, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 nettogrunnlaget.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	1 233 796	976 659
Arbeidsgiveravgift	137 073	106 839
Pensjonskostnader	25 373	21 034
Andre relaterte ytelser / Refusjoner		5 832
Sum	1 396 243	1 110 364

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	632 527	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	5 930	

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 4 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 35 936. Honorar for annen bistand utgjør kr 14 700 .

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	399 899
Tilgang i året	0
Avgang i året	(123 802)
Anskaffelseskost 31.12.2018	276 097
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(209 968)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(223 855)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	52 242
Årets avskrivninger	13 887
Økonomisk levetid	3-5 år
Avskrivningsplan	lineær

Note 6 - Kundefordringer

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

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	378 866	705 694
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(33 039)	
Netto oppførte kundefordringer	345 827	705 694



Note 7 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(264 874)	(44 012)
Konsernbidrag	567 337	
+/- Permanente forskjeller	6 166	2 531
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	137 825	(9 240)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(446 454)	
Årets skattegrunnlag	0	(50 721)
<hr/>		
+/- Skatt på konsernbidrag	(124 814)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	(124 814)	0
<hr/>		
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 44 554. Skyldig skattetrekk er kr 44 554.

Note 9 - 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	1 105	(98 819)	99 924
Omløpsmidler	11 078	(26 823)	37 901
Skattemessig fremførbart underskudd	(446 454)	0	(446 454)
Netto forskjeller	(434 271)	(125 642)	(308 629)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	434 271	125 642	308 629
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 27 641

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 175 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 175 000.

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

Note 11 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	175 000		(229 053)	(54 053)
Årets resultat			(140 060)	(140 060)
Konsernbidrag		73 410	369 113	442 523
Egenkapital 31.12.2018	175 000	73 410	0	248 410

Note 12 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Djupedalen Eiendom AS	175	100,00%
Sum	175	100,00%



Note 13 - Mellomværende med selskap i samme konsern

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2017	2018	2017	2018
Djupedalen Eiendom AS	107 756	7 793	294 332	867 235
Høi Autosenter AS	16 039	33 039	0	0
Sum	123 795	40 832	294 332	867 235

	Leverandørgjeld		Annen gjeld	
	2017	2018	2017	2018
Djupedalen Eiendom AS	0	448	0	933 828
Høi Autosenter AS	92 765	5 105	0	0
Sum	92 765	5 553	0	933 828

I 2019 vil det bli det bli inngått motregningserklæring slik at mellomværende blir oppgjort ved nettobetaling.



Hallingdal Revisjon og Regnskap

Kjell Magne Fauske
Registrert revisor

Til generalforsamlingen i
Hol Bil og Traktor AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Hol Bil og Traktor AS som viser et underskudd på kr. 140 060. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 2018, 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.

Styret 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 rettviseende 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.

Gamlevegen 6, 3550 Gol E-post: post@hallingdalrevisjon.no Bankkonto nr. 2324.16.17521
Tlf.: 970 62 275 Internett: www.hallingdalrevisjon.no Org.nr. 996 957 659 MVA



Hallingdal Revisjon og Regnskap

Kjell Magne Fauske
Registrert revisor

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.

Gol, 30.juni 2019

Hallingdal Revisjon og Regnskap, K.M. Fauske


Kjell Magne Fauske
Registrert revisor

Adresse: Gamlevegen 6, 3550 Gol
E-post: post@hallingdalrevisjon.no
Internett: www.hallingdalrevisjon.no

Tlf. 970 62 275
Bankto nr. 2324 16 17521
Org nr. 996 957 659 MVA