



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 895 718 572
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLM ANLEGGSSERVICE AS
Forretningsadresse: Strandgata 22
8656 MOSJØEN

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: Tor Holm
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.09.2019

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, 19.03.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 503 955	2 433 804
Sum inntekter		2 503 955	2 433 804
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 462 155	1 495 043
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	189 600	333 493
Annen driftskostnad	4	1 020 551	794 823
Sum kostnader		2 672 306	2 623 359
Driftsresultat		-168 352	-189 555
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			229
Sum finansinntekter			229
Annen rentekostnad		29 232	48 266
Annen finanskostnad		2 206	
Sum finanskostnader		31 438	48 266
Netto finans		-31 438	-48 037
Ordinært resultat før skattekostnad		-199 790	-237 592
Ordinært resultat etter skattekostnad		-199 790	-237 592
Årsresultat		-199 790	-237 592
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra fond		-30 000	
Udekket tap		-72 732	
Annen egenkapital		-97 058	-237 592
Sum overføringer og disponeringer		-199 790	-237 592



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	758 402	408 119
Sum varige driftsmidler		758 402	408 119
Sum anleggsmidler		758 402	408 119
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	483 796	484 986
Andre fordringer	3	28 408	19 053
Sum fordringer		512 204	504 039
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	25 477	25 432
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		25 477	25 432
Sum omløpsmidler		537 680	529 471
SUM EIENDELER		1 296 083	937 590
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	8, 9, 10	100 000	100 000
Overkurs	9		30 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	130 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9		97 057
Udekket tap	9	163 124	
Sum opptjent egenkapital		-163 124	97 057
Sum egenkapital	9	-63 124	227 057
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	385 598	79 196
Sum annen langsiktig gjeld		385 598	79 196
Sum langsiktig gjeld		385 598	79 196
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	357 171	188 857
Leverandørgjeld		79 185	59 109
Skyldige offentlige avgifter		306 921	95 687
Annen kortsiktig gjeld		230 333	287 684
Sum kortsiktig gjeld		973 609	631 337
Sum gjeld		1 359 207	710 533
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 296 083	937 590



Noter 2018 HOLM ANLEGGSSERVICE 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.

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 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 2017 til 2018.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	1 375 311	1 403 017
Arbeidsgiveravgift	74 834	72 465
Pensjonskostnader	12 010	18 014
Andre relaterte ytelser		1 547
Sum	1 462 155	1 495 043

Foretaket har sysselsatt 3 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	546 000
Annen godtgjørelse	0

Selskapet har fordring på ledelsen kr 28 408, fordringen har oppstått pr 31.12.2018 og ikke er renteberegnet. Lånet er brudd på aksjeloven § 8-7.

Note 4 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 49 756. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

	Driftsløsure, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	2 372 653	2 372 653
Tilgang i året	539 881	539 881
Avgang i året	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	2 912 534	2 912 534
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(1 964 532)	(1 964 532)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(2 154 132)	(2 154 132)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	758 402	758 402
Årets avskrivninger	(189 600)	(189 600)
Økonomisk levetid	3-8 år	
Avskrivningsplan: Lineær	20%	

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	522 087	484 986
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(38 291)	
Netto oppførte kundefordringer	483 796	484 986

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 25 314. Skyldig skattetrekk er kr 52 155.

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 aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel	Verv
Tor Holm	100	100,00%	daglig leder/styrets leder



Note 9 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	30 000	97 057		227 057
Årets resultat		(30 000)	(97 057)	(163 124)	(290 181)
Egenkapital 31.12.2018	100 000	0	0	(163 124)	(63 124)

Note 10 - Fortsatt drift

Selskapet har tapt egenkapital, det er gjort grep i 2019 som vil resultere overskudd i årene fremover. Styret er klar over sitt ansvar og vil ta ansvar for alle løpende forpliktelser. Årsregnskapet for 2018 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stedet.

Note 11 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Obligasjonslån	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner-langsiktig	385 598	79 196
Gjeld til kredittinstitusjoner-kortsiktig	357 171	188 857
Sum	742 769	268 053
Maskiner, anlegg og driftløsøre	758 402	408 119
Kundefordringer	483 796	484 986
Sum	1 242 198	893 105

Av langsiktig gjeld på kr 385 598 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.

Note 12 - 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	(325 196)	(234 905)	(90 291)
Omløpsmidler	0	(38 291)	38 291
Skattemessig fremførbart underskudd	(795 443)	(976 473)	181 030
Netto forskjeller	(1 120 639)	(1 249 669)	129 030
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 120 639	1 249 669	(129 030)
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 274 927



Note 13 - Skatt

23

Grunnlag for beregning av skatt

	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(199 790)	(237 592)
+/- Permanente forskjeller	70 760	1 547
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(52 000)	141 921
Årets skattegrunnlag	(181 030)	(94 124)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



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
Holm Anleggsservice AS**

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Holm Anleggsservice AS' årsregnskap som viser et underskudd på NOK 199.790. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018 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 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.

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 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. Betyggende 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 med forbehold om registrering og dokumentasjon

Selskapets regnskap har ikke vært tilstrekkelig avstemt periodisk slik bokføringsloven krever og leverandørens kode fremkommer ikke i reskontroen slik som bokføringsforskriftens krever.

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, med unntak av forholdet som er omtalt i avsnittet ovenfor, 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.

Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 30.06.2019, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

Selskapet har ikke behandlet skattetreks midler slik Skattebetalingsloven § 5-12 krever.

Selskapet har gitt lån på kr. 90.920 til aksjonær. Lånet er i strid med aksjeloven § 8-7 da selskapet ikke har fri egenkapital og det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet.

Disse forholdet kan etter vår mening medføre erstatningsansvar for styret/daglig leder.

Kolsås, 23.09.2019

K-TEAM AS

Kjell Korsgården
registrert revisor