



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 957 935 788
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLTAN INVEST AS
Forretningsadresse: Sjørholtvegen 37
3830 ULEFOSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Erik J Kylstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 26.07.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		795 635	990 424
Annen driftsinntekt			12 400
Sum inntekter		795 635	1 002 824
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 8	448 386	608 756
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	10	113 692	210 912
Annen driftskostnad	11	250 643	322 687
Sum kostnader		812 721	1 142 355
Driftsresultat		-17 086	-139 531
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		32	40
Sum finansinntekter		32	40
Annen rentekostnad		13 383	14 604
Sum finanskostnader		13 383	14 604
Netto finans		-13 351	-14 563
Ordinært resultat før skattekostnad		-30 437	-154 094
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		-30 437	-154 094
Årsresultat		-30 437	-154 094
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		30 000	60 000
Annen egenkapital		-60 437	-214 094
Sum overføringer og disponeringer		-30 437	-154 094



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	10	201 998	315 690
Sum varige driftsmidler		201 998	315 690
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		24 892	
Sum finansielle anleggsmidler		24 892	
Sum anleggsmidler		226 890	315 690
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	13	51 370	
Andre fordringer			3 977
Sum fordringer		51 370	3 977
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	23 123	83 036
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		23 123	83 036
Sum omløpsmidler		74 493	87 013
SUM EIENDELER		301 383	402 703
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	7, 9	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	8 478	68 915
Sum opptjent egenkapital		8 478	68 915
Sum egenkapital		108 478	168 915
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	133 264	174 327
Øvrig langsiktig gjeld			1 856
Sum annen langsiktig gjeld		133 264	176 183
Sum langsiktig gjeld		133 264	176 183
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	85	7 113
Skyldige offentlige avgifter		29 556	50 492
Utbytte		30 000	
Sum kortsiktig gjeld		59 641	57 605
Sum gjeld		192 905	233 788
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		301 383	402 703



Noter 2017 HOLTAN INVEST 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 23% 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	2017	2016
Lønn	405 000	550 000
Arbeidsgiveravgift	43 386	58 756
Sum	448 386	608 756

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	405 000	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	4 392	



Note 3 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	(30 437)	(154 094)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	56 616	127 167
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(26 179)	
Årets skattegrunnlag	0	(26 927)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 4 - 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:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	30 309	(26 307)	56 616
Skattemessig fremførbart underskudd	(343 489)	(317 310)	(26 179)
Netto forskjeller	(313 180)	(343 617)	30 437
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	313 180	343 617	(30 437)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.17, basert på 23%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 79 032

Note 5 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 22 659. Skyldig skattetrekk er kr 21 000.

Note 6 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2017	100 000	68 915	168 915
Årets resultat		(30 437)	(30 437)
Avsatt utbytte		(30 000)	(30 000)
Egenkapital 31.12.2017	100 000	8 478	108 478

Note 7 - Aksjekapital

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

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 8 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.



Note 9 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2017

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Trond Dahl Johansen	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Note 10 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2017	1 156 690
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	1 156 690
Akk. av- og nedskr. 01.01.2017	(841 000)
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(954 692)
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	201 998
Årets avskrivninger	(113 692)
Økonomisk levetid	0 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	0 - 33,33 %

Note 11 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 12 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2017	2016
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	133 349	
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	181 439	
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	201 998	
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	201 998	

Note 13 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2017.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	51 370	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	51 370	