



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Trind Dahl Johansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.06.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		990 424	1 016 719
Annen driftsinntekt		12 400	
Sum inntekter		1 002 824	1 016 719
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 8	608 756	619 825
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	10	210 912	102 344
Annen driftskostnad	11	322 687	273 264
Sum kostnader		1 142 355	995 433
Driftsresultat		-139 531	21 286
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		40	59
Sum finansinntekter		40	59
Annen rentekostnad		14 604	15 854
Sum finanskostnader		14 604	15 854
Netto finans		-14 563	-15 795
Ordinært resultat før skattekostnad		-154 094	5 491
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		-154 094	5 491
Årsresultat		-154 094	5 491
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		60 000	
Annen egenkapital		-214 094	5 491
Sum overføringer og disponeringer		-154 094	5 491



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	10	315 690	680 202
Sum varige driftsmidler		315 690	680 202
Sum anleggsmidler		315 690	680 202
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			72 099
Andre fordringer		3 977	3 977
Sum fordringer		3 977	76 076
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	83 036	29 196
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		83 036	29 196
Sum omløpsmidler		87 013	105 272
SUM EIENDELER		402 703	785 474
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	7, 9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	68 915	283 010



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Sum opptjent egenkapital		68 915	283 010
Sum egenkapital		168 915	383 010
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	174 327	210 295
Øvrig langsiktig gjeld		1 856	107 699
Sum annen langsiktig gjeld		176 183	317 994
Sum langsiktig gjeld		176 183	317 994
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	7 113	18 415
Skyldige offentlige avgifter		50 492	66 055
Sum kortsiktig gjeld		57 605	84 470
Sum gjeld		233 788	402 465
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		402 703	785 474



Noter 2016 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 24% 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	2016	2015
Lønn	550 000	560 000
Arbeidsgiveravgift	58 756	59 825
Sum	608 756	619 825

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	550 000	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	4 392	

Note 3 - Skatt



Grunnlag for beregning av skatt	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	(154 094)	5 491
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	127 167	(72 612)
Årets skattegrunnlag	(26 927)	(67 121)
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:	01.01.2016	31.12.2016	Endring
Anleggsmidler	157 476	30 309	127 167
Skattemessig fremførbart underskudd	(316 562)	(343 489)	26 927
Netto forskjeller	(159 086)	(313 180)	154 094
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	159 086	313 180	(154 094)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.16. basert på 24%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 75 163

Note 5 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 31 462. Skyldig skattetrekk er kr 38 756.

Note 6 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2016	100 000	283 010	383 010
Tilleggsutbytte		(60 000)	(60 000)
Årets resultat		(154 094)	(154 094)
Egenkapital 31.12.2016	100 000	68 915	168 915

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 tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 9 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12. 2016

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 01.01.2016	1 516 690
Tilgang i året	0
Avgang i året	(360 000)
Anskaffelseskost 31.12.2016	1 156 690
Akk. av- og nedskr. 01.01.2016	(836 488)
Akkumulerte avskr. 31.12.2016	(841 000)
Balanseført verdi pr. 31.12.2016	315 690
Årets avskrivninger	(210 912)
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	2016	2015
Spesifikasjon		
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	181 439	
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	181 439	
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	315 690	
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	315 690	



Årsberetning 2016 HOLTAN INVEST AS

Virksomheten art og hvor den drives.

Holtan Invest AS er et konsulentselskap som holder til i Nome Kommune.

Arets Regnskap

Styret er av den oppfatning at regnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets økonomiske stilling pr. 31.12.2016.

Fortsatt drift

Selskapet har fått en god egenkapital i forhold til selskapets aktivitet. Regnskapet bygger derfor på fortsatt drift.

Likestilling

Selskapets ledelse er opptatt av likestilling, og selskapet har en mannlig ansatt og det er derfor ikke gjort noe på dette område i 2016. Styret består av en mann.

Arbeidsmiljø.

Selskapet har 1 ansatt og ingen muligheter til å påvirke arbeidsmiljøet.

Ytre miljø

Selskapet forurensrer ikke det ytre miljø mer enn hva som er vanlig i bransjen.

Ulefoss 25.06.2017

I styret for Holtan Invest AS

*Trond Dahl Johansen
Daglig leder/styrets leder*