



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 953 675 080
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLTAN NORMARK AS
Forretningsadresse: Finstadhagan 13
1930 AURSKOG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Petter Gullikstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.08.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 30.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		38 548 281	42 304 079
Annen driftsinntekt		15 000	41 105
Sum inntekter		38 563 281	42 345 184
Kostnader			
Varekostnad	7	24 493 900	24 687 299
Lønnskostnad	1	5 987 412	6 255 190
Avskrivning på varige driftsmidler	2	26 658	233 820
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler			31 500
Annen driftskostnad	3	8 747 134	9 743 953
Sum kostnader		39 255 103	40 951 762
Driftsresultat		-691 822	1 393 421
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		381	2 790
Annen finansinntekt		128 470	284 706
Sum finansinntekter		128 851	287 496
Annen rentekostnad	9	196 361	240 945
Annen finanskostnad	10	179 449	91 738
Sum finanskostnader		375 811	332 683
Netto finans		-246 960	-45 187
Ordinært resultat før skattekostnad		-938 782	1 348 235
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-179 775	331 418
Ordinært resultat etter skattekostnad		-759 007	1 016 817
Årsresultat		-759 007	1 016 817
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-759 007	1 016 817
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Udekket tap	6		211 641
Overføringer annen egenkapital	6	-759 007	805 176
Sum overføringer og disponeringer		-759 007	1 016 817



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	457 887	278 112
Sum immaterielle eiendeler		457 887	278 112
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	210 000	67 000
Sum varige driftsmidler		210 000	67 000
Sum anleggsmidler		667 887	345 112
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		12 393 250	16 243 301
Sum varer		12 393 250	16 243 301
Fordringer			
Kundefordringer	4	3 851 940	5 273 759
Andre kortsiktige fordringer		219 742	1 057 473
Sum fordringer		4 071 683	6 331 232
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	355 906	408 334
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		355 906	408 334
Sum omløpsmidler		16 820 838	22 982 867
SUM EIENDELER		17 488 725	23 327 979
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	2 874 300	5 748 600



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overkurs	6	1 589 000	1 589 000
Annen innskutt egenkapital	6	1 010 000	1 010 000
Sum innskutt egenkapital		5 473 300	8 347 600
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		270 469	805 176
Sum opptjent egenkapital		270 469	805 176
Sum egenkapital		5 743 769	9 152 776
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	696 096	997 530
Sum annen langsiktig gjeld		696 096	997 530
Sum langsiktig gjeld		696 096	997 530
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			2 772 287
Leverandørgjeld		5 441 753	6 143 625
Betalbar skatt			264 459
Skyldig offentlige avgifter		1 463 637	1 726 586
Kortsiktig konserngjeld			266 152
Annen kortsiktig gjeld		4 143 470	2 004 564
Sum kortsiktig gjeld		11 048 860	13 177 673
Sum gjeld		11 744 956	14 175 204
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 488 725	23 327 979



**Årsregnskap 2019
for
Holtan Normark AS**

Organisasjonsnr. 953 675 080



Holtan Normark AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		38 548 281	42 304 079
Annen driftsinntekt		15 000	41 105
Sum driftsinntekter		38 563 281	42 345 184
Driftskostnader			
Varekostnad	7	24 493 900	24 687 299
Lønnskostnad	1	5 987 412	6 255 190
Avskrivning på varige driftsmidler	2	26 658	233 820
Nedskrivning på varige driftsmidler		0	31 500
Annen driftskostnad	3	8 747 134	9 743 953
Sum driftskostnader		39 255 103	40 951 762
DRIFTSRESULTAT		(691 822)	1 393 421
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		381	2 790
Annen finansinntekt		128 470	284 706
Sum finansinntekter		128 851	287 496
Finanskostnader			
Annen rentekostnad	9	196 361	240 945
Annen finanskostnad	10	179 449	91 738
Sum finanskostnader		375 811	332 683
NETTO FINANSPOSTER		(246 960)	(45 187)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(938 782)	1 348 235
Skattekostnad på ordinært resultat	5	(179 775)	331 418
ORDINÆRT RESULTAT		(759 007)	1 016 817
ÅRSRESULTAT		(759 007)	1 016 817
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	6	(759 007)	805 176
Fremføring av udekket tap	6	0	211 641
SUM OVERF. OG DISP.		(759 007)	1 016 817



Holtan Normark AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	457 887	278 112
Sum immaterielle eiendeler		457 887	278 112
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	210 000	67 000
Sum varige driftsmidler		210 000	67 000
SUM ANLEGGSMIDLER		667 887	345 112
OMLØPSMIDLER			
Varer	7	12 393 250	16 243 301
Fordringer			
Kundefordringer	4	3 851 940	5 273 759
Andre kortsiktige fordringer		219 742	1 057 473
Sum fordringer		4 071 683	6 331 232
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	355 906	408 334
SUM OMLØPSMIDLER		16 820 838	22 982 867
SUM EIENDELER		17 488 725	23 327 979



Holtan Normark AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	2 874 300	5 748 600
Overkurs	6	1 589 000	1 589 000
Annen innskutt egenkapital	6	1 010 000	1 010 000
Sum innskutt egenkapital		5 473 300	8 347 600
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		270 469	805 176
Sum opptjent egenkapital		270 469	805 176
SUM EGENKAPITAL		5 743 769	9 152 776
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	696 096	997 530
SUM LANGSIKTIG GJELD		696 096	997 530
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	2 772 287
Leverandørgjeld		5 441 753	6 143 625
Betalbar skatt		0	264 459
Skyldig offentlige avgifter		1 463 637	1 726 586
Kortsiktig gjeld til konsernselskap		0	266 152
Annen kortsiktig gjeld		4 143 470	2 004 564
SUM KORTSIKTIG GJELD		11 048 860	13 177 673
SUM GJELD		11 744 956	14 175 204
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 488 725	23 327 979

Aurskog, 27/8-2020

Geir Holtan
Styrets leder/daglig lederOle Tom Nordby
StyremedlemJon Terje Holtan
Styremedlem

Årsregnskap for Holtan Normark AS

Organisasjonsnr. 953675080



Holtan Normark AS

Noter 2019

Note 1 - Lønnskostnad - styrehonorar

	I år	I fjor
Lønn	4 581 405	4 924 767
Arbeidsgiveravgift	806 171	826 067
Pensjonskostnader	665 436	417 514
Andre lønnsrelaterte ytelser	-65 601	86 842
Totalt	5 987 412	6 255 190

Daglig leder har mottatt lønn på kr 769 809 kr 165 626 for andre ytelser (pensjon, styrehon. km.g.gj. mv.)

Det er utbetalt samlet kr 80 000 i styrehonorar i 2019.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	1 284 589
+ Tilgang	169 658
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 454 246
Akk. av/nedskr. pr 1/1	1 217 589
+ Ordinære avskrivninger	26 658
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	1 244 246
Balanseført verdi pr 31/12	210 000
Prosentats for ord.avskr	10-33

Note 3 - Ekstern revisjon

Selskapet har ytet godtgjørelse til revisor med følgende beløp:

Lovpålagt revisjon kr 52 850 og annen konsulentbistand med kr 22 375.

Note 4 - Kundefordringer

Det er avsatt kr 28 600 i avsetning for mulige tap på kundefordringer.



Holtan Normark AS

Noter 2019**Note 5 - Skattekostnad på ordinært resultat****Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:**

Resultat før skattekostnader	- 938 782
+ Permanente og andre forskjeller	121 621
+ Endring i midlertidige forskjeller	- 447 061
= Inntekt	- 1 264 222

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	- 179 775
= Ordinær skattekostnad	- 179 775
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-390 369	-535 012
+ Varebeholdning	-398 117	-664 135
+ Utestående fordringer	-28 600	-65 000
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	1 264 222	0
= Grunnlag utsatt skatt	-2 081 308	-1 264 147
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	2 081 308	1 264 147
= Grunnlag utsatt skattefordel	2 081 308	1 264 147
Utsatt skattefordel	457 887	278 112

Note 6 - Egenkapital - selskapets aksjonær

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	5 748 600	1 589 000	1 815 176	9 152 776
- Nedsettelse	- 2 874 300	0	224 300	- 2 650 000
- Årets resultat	0	0	-759 007	-759 007
Pr 31.12.	2 874 300	1 589 000	1 280 469	5 743 769

Selskapets har én aksjonær: Holtan Holding AS (org.nr. 889 159 812.)



Holtan Normark AS

Noter 2019

Note 7 - Varer

Det er foretatt avsetning for ukurans med kr 391 117 mot kr 664 135 i 2018.

Note 8 - Bankinnskudd skattetrekk

Bundne bankinnskudd ut over skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 205 497 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 242 879.

Note 9 - Langsiktige lån

Selskapet har et langsiktig lån på kr 696 096 og kassekreditt i Høland Setskog Sparebank. Selskapets driftsmidler, varelager og kundefordringer er pantsatt for lånet. Om 5 år er lånet nedbetalt til ca. kr 200.000.

Note 10 - Valuta

Det er bokført kr 128 470 i valutagevinst mens det er kostnadsført kr 179 449 i valutatap i 2019. Gevinst og tap er ikke nettoført men bokført hver for seg.

Note 11 – Korona-epidemien

WHO erklærte koronautbruddet som en global folkehelsekrise 30. januar 2020 og som en global pandemi 11. mars 2020. Den norske regjeringen fulgte opp med omfattende krisetiltak 12. mars 2020. Tiltak som i praksis stenger ned store deler av Norge. Hvilke økonomiske konsekvenser dette til slutt vil få, vil avhenge av hvor lenge denne unntakstilstanden vil vare.

De økonomiske konsekvensene av koronautbruddet, er en hendelse som har oppstått etter balansedagen for regnskapsåret 2019. Utgangspunktet er at regnskapet skal reflektere forholdene på balansedagen. Etter stiftelsens oppfatning påvirker hendelsene i 2020 ikke årsregnskapet for 2019.

Ledelsen i Holtan Normark AS bekrefter at koronautbruddet påvirker ikke balansetallene pr. 31.12.2019. I 2020 har selskapet hatt fallende inntekter pga utbruddet. Kostnadene er redusert i 2020, bl.a. med permitteringer. Ledelsen mener derfor at selskapet skal komme i gjennom nedgangsperioden og fortsatt drift er derfor lagt til grunn for avleggelsen av årsregnskapet for 2019.



REVISORKONSULT

TYNSET RØROS OSLO

Medlem av
Den norske Revisorforening

NO 928 942 767 MVA
www.revisorkonsult.no

Til generalforsamlingen i
Holtan Normark AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING 2019

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Holtan Normark AS' årsregnskap for 2019 som viser et underskudd på kr 759 007. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap 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 2019, 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 (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.

Hovedkontor
Tynset
Parkveien 1, 2500 Tynset
+ 47 62 20 21 80
post@revisorkonsult.no

Avdeling
Oslo
Østensjøveien 36, 0667 Oslo
+ 47 911 80 082
post@revisorkonsult.no

Avdeling
Røros
Tollef Bredals vei 13, 7374 Røros
+ 47 928 85 246
post@revisorkonsult.no



Holtan Normark AS
UAVHENGIG REVISORS BERETNING 2019

Side 2

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, 27. august 2020
REVISORKONSULT AS


Petter Gullikstad
Statsautorisert revisor

Hovedkontor
Tynset

- Parkveien 1, 2500 Tynset
- + 47 62 20 21 80
- post@revisorkonsult.no

Avdeling
Oslo

- Østensjøveien 36, 0667 Oslo
- + 47 911 80 082
- post@revisorkonsult.no

Avdeling
Røros

- Tollef Bredals vei 13, 7374 Røros
- + 47 928 85 246
- post@revisorkonsult.no



Holtan Normark AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		38 548 281	42 304 079
Annen driftsinntekt		15 000	41 105
Sum driftsinntekter		38 563 281	42 345 184
Driftskostnader			
Varekostnad	7	24 493 900	24 687 299
Lønnskostnad	1	5 987 412	6 255 190
Avskrivning på varige driftsmidler	2	26 658	233 820
Nedskrivning på varige driftsmidler		0	31 500
Annen driftskostnad	3	8 747 134	9 743 953
Sum driftskostnader		39 255 103	40 951 762
DRIFTSRESULTAT		(691 822)	1 393 421
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		381	2 790
Annen finansinntekt		128 470	284 706
Sum finansinntekter		128 851	287 496
Finanskostnader			
Annen rentekostnad	9	196 361	240 945
Annen finanskostnad	10	179 449	91 738
Sum finanskostnader		375 811	332 683
NETTO FINANSPOSTER		(246 960)	(45 187)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(938 782)	1 348 235
Skattekostnad på ordinært resultat	5	(179 775)	331 418
ORDINÆRT RESULTAT		(759 007)	1 016 817
ÅRSRESULTAT		(759 007)	1 016 817
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	6	(759 007)	805 176
Fremføring av udekket tap	6	0	211 641
SUM OVERF. OG DISP.		(759 007)	1 016 817

Årsregnskap for Holtan Normark AS

Organisasjonsnr. 953675080



Holtan Normark AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	457 887	278 112
Sum immaterielle eiendeler		457 887	278 112
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	210 000	67 000
Sum varige driftsmidler		210 000	67 000
SUM ANLEGGSMIDLER		667 887	345 112
OMLØPSMIDLER			
Varer		12 393 250	16 243 301
Fordringer			
Kundefordringer	4	3 851 940	5 273 759
Andre kortsiktige fordringer		219 742	1 057 473
Sum fordringer		4 071 683	6 331 232
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	355 906	408 334
SUM OMLØPSMIDLER		16 820 838	22 982 867
SUM EIENDELER		17 488 725	23 327 979
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	2 874 300	5 748 600
Overkurs	6	1 589 000	1 589 000
Annen innskutt egenkapital	6	1 010 000	1 010 000
Sum innskutt egenkapital		5 473 300	8 347 600
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		270 469	805 176
Sum opptjent egenkapital		270 469	805 176
SUM EGENKAPITAL		5 743 769	9 152 776
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	696 096	997 530
Sum annen langsiktig gjeld		696 096	997 530
SUM LANGSIKTIG GJELD		696 096	997 530
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	2 772 287
Leverandørgjeld		5 441 753	6 143 625
Betalbar skatt		0	264 459
Skyldig offentlige avgifter		1 463 637	1 726 586
Kortsiktig gjeld til konsernselskap		0	266 152
Annen kortsiktig gjeld		4 143 470	2 004 564
SUM KORTSIKTIG GJELD		11 048 860	13 177 673
SUM GJELD		11 744 956	14 175 204
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 488 725	23 327 979

Årsregnskap for Holtan Normark AS

Organisasjonsnr. 953675080



Holtan Normark AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
Aurskog, _____			
_____ Geir Holtan Styrets leder/daglig leder			_____ Jon Terje Holtan Styremedlem
_____ Ole Tom Nordby Styremedlem			



**Årsregnskap 2019
for
Holtan Normark AS**

Organisasjonsnr. 953675080